

**DICTAMEN DE ESTADOS FINANCIEROS
Y PRESUPUESTALES DEL EJERCICIO
2023 DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL
RINCÓN**

JULIO 2024

**MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÀNCHEZ**

CONTADOR PÚBLICO
CERTIFICADO





Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



Tabla de Contenido

1. Aspectos generales

- a. Objetivos del dictamen
- b. Programa de trabajo

2. Aspectos Financieros y Presupuestales

- a. Información financiera y presupuestal
 - i. Estado de Situación Financiera
 - ii. Estado de Actividades
 - iii. Estado de Variación en la Hacienda Pública
 - iv. Estado Analítico del Activo
 - v. Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
 - vi. Estado de Cambios en la Situación Financiera
 - vii. Informe sobre Pasivos Contingentes
 - viii. Estado de Flujos de Efectivo
 - ix. Notas a los Estados Financieros
 - x. Estado Analítico de Ingresos
 - xi. Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos
- b. Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2023
- c. Informe de No Detección de Irregularidades que pudieran representar incumplimiento a la Norma o Daño Patrimonial
- d. Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales

3. Informe de Control Interno

4. Informe de Hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales correspondientes al Ejercicio Fiscal 2023

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANACINGO 609 COL. SOR JUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



1. Aspectos Generales

- Objetivos del dictamen.
- Programa de trabajo

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609 / COL. SAN JUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacs1@hotmail.com



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



1. Aspectos generales

a. Objetivos del dictamen

- Examinar la información financiera y presupuestal que emite el Municipio 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 y Entidades Públicas de Gobierno y Municipios del Estado de México 2023; Ley General de Contabilidad Gubernamental; Ley de Disciplina Financiera en las Entidades Federativas y los Municipios; así como toda aquella normatividad aplicable.
- Detectar deficiencias, incumplimientos, desviaciones u omisiones de los aspectos normativos de las relevancias y proponer al Municipio 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 hoy fueron aclarados por el Municipio de San José del Rincón, Estado de México.
- Verificar que la presentación de la información financiera y presupuestal del Municipio de San José del Rincón, Estado de México, cumpla con la normatividad contable y presupuestal.

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMINIO: FINANCIERO 609, COL. SAN JUAN INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

**MINUTA PARA LA REVISIÓN DEL PROGRAMA DE TRABAJO DE ESTADOS FINANCIEROS Y
PRESUPUESTALES DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN, ESTADO DE MÉXICO.**

TOLUCA MÉXICO 24 DE JUNIO DE 2024.

Participantes:	
Tesorero (a) o Equivalente	Lic. Lizbeth Yadira Roldan Garduño
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.C. Ma. Del Socorro Lizeth Evaristo Elguera

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 Municipio de San José del Rincón, Estado de México, 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 del Prado Sánchez, mismo que contiene alcances, objetivos, procedimientos, programas y conclusiones.
2. El Lic. Román Hernández Reyes, Titular del Órgano Interno de Control del Municipio, comentó los trabajos de control y evaluación realizados y programados para el ejercicio fiscal 2023, revisando en conjunto con el Auditor externo, los rubros y partidas del gasto

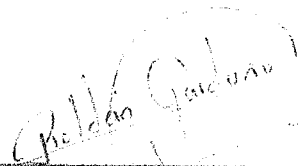
seleccionadas, a efecto de no duplicar la revisión en los rubros y partidas prevista en la revisión del órgano interno de control.

Así mismo, en la elaboración del programa de auditoría se consideraron las partidas del gasto y rubros previstos en las revisiones del Órgano Superior de Fiscalización a fin de evitar la duplicidad de revisión.

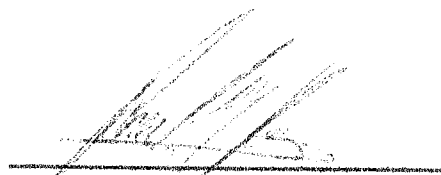
3. Derivado de lo antes expuesto la contadora María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez presenta su programa de auditoría, describiendo los procedimientos de auditoría a realizar por cada una de las cuentas.

La presente minuta deja constancia de coordinación entre el Titular del Órgano Interno de Control y la Tesorera del Municipio, con la C.P.C. María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez, responsable de realizar los trabajos externos.

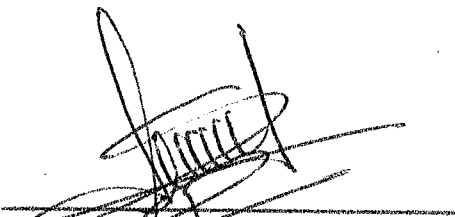
ASISTENTES



Mtra. Lizbeth Yadira Roldan Garduño
Tesorera Municipal



Lic. Román Hernández Reyes
Contralor Interno



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



Ma. Del Socorro Lizeth Evaristo Elguera
Encargada de Auditoría



MAPIA DE LAS MENOS OBRAS
QUE DEL PRADO SANCHEZ

Nombre de la Entidad Auditada:

Municipio de San José del Rincón, Estado de México

Ejercicio Auditado:

2023

Nombre de la Cédula:

Informe de Procedimientos a Ejecutar

Establecer los procedimientos y alcances de la muestra a revisar a efecto de determinar el grado de cumplimiento normativo y de los procedimientos del ente revisado.

Objetivo: El Órgano Superior con base en las atribuciones señaladas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, podrá requerir al dictaminador, los papeles de trabajo que se generaron en la revisión de los procedimientos correspondientes a la dictaminación de Estados Financieros.

No.	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos a ejecutar	Avance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
1	1111 Fondo fijo de caja	1. Verificación de archivos de fondos fijos de caja	100%	JUNIO-JULIO	
2	1119 Otros efectivos y equivalentes	Verificar la razonabilidad de los Fondos de reservas de conformidad a los contratos	100%	JUNIO-JULIO	
3	1123 Deudores Diversos por cobrar a corto plazo	1. Análisis movimientos de saldos 2. Verificación de cumplimiento de normatividad 3. Seguimiento de las acciones para la recuperación de los saldos y su depuración	100%	JUNIO-JULIO	
4	1131 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	1. Análisis de movimientos de saldos 2. Verificación de cumplimiento de normatividad 3. Verificación de acciones realizadas para su amortización y/o depuración de las cuentas	100%	JUNIO-JULIO	
5	1134 Anticipo a Contratistas por obras públicas a corto plazo	1. Análisis de movimientos de saldos 2. Verificación de cumplimiento de normatividad 3. Verificación de acciones realizadas para su amortización y/o depuración de las cuentas	100%	JUNIO-JULIO	

[Handwritten signatures and marks at the bottom of the page]



MARÍA DE LOS ANGELES
SECRETARÍA DEL TRABAJO SAUOCHTE

Nombre de la Entidad Auditada:

Municipio de San José del Rincón, Estado de México

Ejercicio Auditado:

2023

Nombre de la Cédula:

Informe de Procedimientos a Ejecutar

Establecer los procedimientos y alcance de la muestra a revisar a efecto de determinar el grado de cumplimiento normativo y de los procedimientos del ente revisado.

El Órgano Superior con base en las atribuciones señaladas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, podrá requerir al dictaminador, los papeles de trabajo que se generaron en la revisión de los procedimientos correspondientes a la dictaminación de Estados Financieros.

No.	Cuenta o rubro o actividad	Procedimientos a ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
6	1230/ 1240 Siemas Inmuebles y Muebles	1 Verificación de las conciliación de saldos contables VS físicos	100%	JUNIO-JULIO	
7	1279 Otros Activos diferidos	1 Análisis de movimientos de saldos	100%	JUNIO-JULIO	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
		3 Verificación de acciones realizadas para su amortización y/o depuración de las cuentas			
8	Proveedores por pagar a corto plazo	1 Análisis de antigüedades de saldos	100%	JUNIO-JULIO	
		2 Verificación de cumplimiento de normatividad			
		3 Seguimiento de las acciones para la depuración del cuentas			
9	INGRESOS 4112-1-1-2 Sobre Adquisición de Inmuebles y Otras Operaciones Transativas de Dominio de Inmuebles	1. Se realiza descarga del CFDI de los Ingresos	50%	JUNIO-JULIO	
		2 Se consulta CFDI VS Listado de Ingreso			
		3 Verificar los registros contables			



SECRETARÍA DE ECONOMÍA
DIRECCIÓN GENERAL DEL FISCALDO AUTÓNOMO

Nombre de la Entidad Auditada:
Ejercicio Auditado:

2023

Municipio de San José del Rincón, Estado de México

Nombre de la Cédula:

Informe de Procedimientos a Ejecutar

Establecer los procedimientos y alcance de la muestra a revisar a efecto de determinar el grado de cumplimiento normativo y de los procedimientos del ente revisado.

Objetivo: El Órgano Superior con base en las atribuciones señaladas en la Ley de Fiscalización Superior del Estado de México, podrá requerir al dictaminador, los papeles de trabajo que se generaron en la revisión de los procedimientos correspondientes a la dictaminación de Estados Financieros.

No.	Cuenta o rubro e actividad	Procedimientos a ejecutar	Alcance (%)	Periodo de ejecución	Referencia en papeles de trabajo
10	CAPITULO 2000. PARTIDAS: 21111 Materias y Utiles de oficina, 2731 Artículos deportivos y 2211 Productos alimenticios para personas	4 Corroliar ingresos recibidos contra depósitos bancarios 1 Selección de movimientos por cada partida durante el ejercicio 2023 2 Verificación de la comprobación y justificación del gasto 3 Verificar los registros contables	30%	JUNIO-JULIO	
11	CAPITULO 3000. PARTIDAS: 3341 capacitación/3821 Gastos de ceremonias oficiales y de orden social/3261 Arrendamiento de maquinaria y equipo/ 3551 Reparación y mantenimiento de vehículos terrestres, aéreos y lacustres	1. Selección de movimientos por cada partida durante el ejercicio 2023 2. Verificación de la comprobación y justificación del gasto 3. Verificar los registros contables	30%	JUNIO-JULIO	



MARIA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

**CRONOGRAMA DE TRABAJO PARA LA EJECUCIÓN DE LA DICTAMINACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES
DEL MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL RINCON, ESTADO DE MEXICO.**

Actividad	Junio 2024					Julio 2024				
	3ra	4ta	1ra	2da	3ra	4ta	5ta			
1.- Contratación del servicio	◊									
2.- Planeación de la auditoría		◊								
3.- Reunión con Dirección, Contraloría, Tesorería y Contabilidad			◊							
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							◊			
9.- Revisión al gasto/deuda/impuestos/cumplimiento de obligaciones y normatividad							◊			
10.- Entrega de Informe de Control Interno (CI)							◊			
11.- Emisión de Dictamen							◊			
12.- Entrega de Dictamen							◊			



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



2. Aspectos Financieros y Presupuestales

a. Información financiera y presupuestal

- 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
- Notas a los Estados Financieros
- Estado Analítico de Ingresos
- Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos



SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	MES ACTUAL		MES ANTERIOR		PASIVO	MES ACTUAL		MES ANTERIOR	
	ACTUAL	ANTERIOR	ACTUAL	ANTERIOR		ACTUAL	ANTERIOR	ACTUAL	ANTERIOR
ACTIVO CIRCULANTE					PASIVO CIRCULANTE				
Efectivo y Equivalentes	47,443,385.28	72,320,693.42	71,505,637.95	0.00	Cuentas por pagar a Corto Plazo	127,147,252.93	85,609,503.38	506,573.64	0.00
Efectivo	43,104.97	43,104.97	0.00	0.00	Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	1,281,623.95	2,132,498.98	30,823,242.27	0.00
Bancos/Depositos y otros	46,628,907.81	71,505,637.95	0.00	0.00	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	12,520,441.30	59,537,324.49	0.00	0.00
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	0.00	0.00	0.00	0.00	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Fondos con Afectación Especifica	0.00	0.00	0.00	0.00	Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Depositos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	0.00	0.00	0.00	0.00	Transferencias Obligadas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00	0.00	0.00	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	771,350.50	771,350.50	0.00	0.00	Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	7,247,650.75	6,460,174.57	0.00	0.00
Inversiones Financieras de Corto Plazo	6,374,751.54	30,543,138.88	0.00	0.00	Devoluciones de la Ley de Ingresos por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	28,547,686	24,423,293.19	0.00	0.00	Otros Cuentas por Pagar a Corto Plazo	47,380,212.44	45,987,073.72	0.00	0.00
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	8,346,203.88	0.00	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Corto Plazo	0.06	0.06	0.00	0.00
Ingresos por Recuperar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores por Anticipo de la Tesorería a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Otros Documentos por pagar a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0.00	0.00	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Serv a C P	17,111,375.62	28,058,165.17	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Externa	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a C P	4,464,065.91	4,510,584.32	0.00	0.00	Porción a Corto Plazo de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Intangibles a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Títulos y Valores a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Bienes o Servicios a Corto Plazo	12,647,291.71	23,547,693.95	0.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventarios	6.60	0.00	0.00	0.00	Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías para Venta	0.00	0.00	0.00	0.00	Ingresos Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías Terminadas	0.00	0.00	0.00	0.00	Intereses Cobrados por Adelantado a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventario de Mercancías en Proceso de Elaboración	0.00	0.00	0.00	0.00	Otros Pasivos Diferidos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Inventario de Materias Primas, Materiales y Suministros para Producción	0.00	0.00	0.00	0.00	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes en Tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	Fondos en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Atenciones	0.00	0.00	0.00	0.00	Fondos en Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Atención de Materiales y Suministros de Consumo	0.00	0.00	0.00	0.00	Fondos Contingentes a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimaciones por Pérdidas o Deterioro de Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	Fuentes de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimaciones para Cuentas Incobrables por Derechos a Recibir Efectivo o Equ	0.00	0.00	0.00	0.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Deterioro de Inventarios	0.00	0.00	0.00	0.00	Valores y Bienes en Garantía a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Activos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Valores en Garantía	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisión para Demandas y Juicios a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes en Garantía (excluye depósitos de fondos)	0.00	0.00	0.00	0.00	Provisión para Contingencias a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Derivados de Embargos, Decomisos, Asseguramientos y Dación en Pago	0.00	0.00	0.00	0.00	Otras Provisiones a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Adquisición con Fondos de Terceros	0.00	0.00	0.00	0.00	Otros Pasivos a Corto Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL DE ACTIVOS CIRCULANTES	70,829,493.44	130,821,420.47	130,821,420.47	0.00	Ingresos por Clasificar	0.00	0.00	0.00	0.00
					Recaudación por Parafiscal	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE					Otros Pasivos Circulantes	0.00	0.00	0.00	0.00
Inversiones Financieras a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS CIRCULANTES	127,147,252.93	85,609,503.38	0.01	0.01
Títulos y Valores a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	PASIVO NO CIRCULANTE				
Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00	0.00	0.00	Cuentas por pagar a Largo Plazo	0.01	0.01	0.00	0.00
Participaciones y Aportaciones de Capital	0.00	0.00	0.00	0.00	Proveedores por Pagar a Largo Plazo	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	Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Documentos por Cobrar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Deudores diversos a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Documentos Comerciales por pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Ingresos por recuperar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Documentos con Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Préstamos Otorgados a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Otros Documentos por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00	Deuda Pública a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	630,393,799.31	602,585,890.07	602,585,890.07	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Terrenos	10,315,000.00	10,315,000.00	10,315,000.00	0.00	Títulos y Valores de la Deuda Pública Externa a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00	0.00	0.00	Préstamos de la Deuda Pública Interna por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00	0.00	0.00



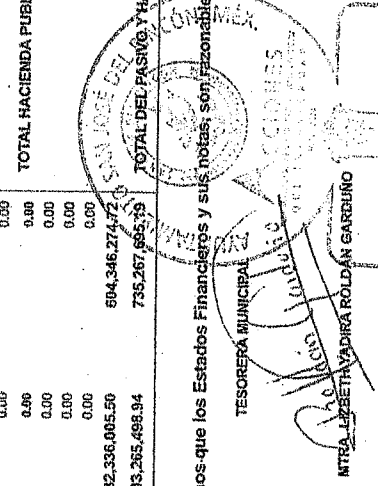
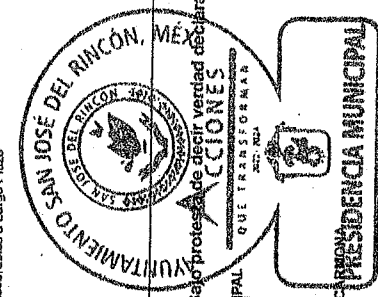
SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR	PASIVO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Edificios no Habituacionales	34,184,860.18	0.00	Préstamos de la Deuda Pública Externa por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Infraestructura	0.00	0.00	Arrendamiento Financiero por Pagar a Largo Plazo	0.00	0.00
Construcciones en Proceso de Dominio Público	535,757,146.23	510,944,227.05	Préstamos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	47,140,762.84	0.00	Intereses Cobrados por Adelantados a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00	Otros Préstamos Diferidos a Largo Plazo	0.00	0.00
Bienes Muebles	71,034,879.20	61,516,054.92	Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo de Administración	11,339,278.17	76,986.49	Fondos en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	76,986.49	10,728,448.17	Fondos en Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	1,465,236.16	2,910,017.07	Fondos Contingentes a Largo Plazo	0.00	0.00
Veículos y Equipo de Transporte	46,476,374.73	5,328,735.53	Fondos de Fideicomisos, Mandatos y Contratos Anticipados a Largo Plazo	0.00	0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	6,078,658.53	91,726.00	Otros Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo	0.00	0.00
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	91,726.00	1,860,000.00	Valores y Bienes en Garantía a Largo Plazo	0.00	0.00
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	6,078,658.53	360,612.05	Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Biológicos	1,860,000.00	47,676.00	Provisión para Demandas y Juicios a Largo Plazo	0.00	0.00
Otros Bienes Muebles	360,612.05	47,676.00	Provisión por Pensiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Activos Intangibles	47,676.00	0.00	Provisión para Contingencias a Largo Plazo	0.00	0.00
Software	47,676.00	0.00	Otras Provisiones a Largo Plazo	0.00	0.00
Patentes, Marcas y Derechos	0.00	0.00	TOTAL DE PASIVOS NO CIRCULANTES	0.01	0.01
Concesiones y Franquicias	0.00	0.00	TOTAL DEL PASIVO	127,147,252.94	85,669,803.39
Licencias	0.00	0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO		
Otros Activos Intangibles	0.00	0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-69,263,573.19	-59,921,610.35	Aportaciones	6,885,451.85	6,885,451.85
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	-6,659,467.73	-5,769,449.55	Donaciones de Capital	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Infraestructura	0.00	0.00	Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio	0.00	0.00
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	0.00	0.00	HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO GENERADO	569,232,794.35	642,772,746.15
Deterioro Acumulado de Activos Biológicos	-62,604,105.46	-54,152,160.42	Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	53,988,302.26	137,455,433.85
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	0.00	0.00	Resultado de Ejercicios Anteriores	508,588,307.46	508,641,121.67
Activos Diferidos	118,224.18	118,224.18	Reservas	0.00	0.00
Derechos, Formulación y Evaluación de Proyectos	0.00	0.00	Reservaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores	0.00	0.00
Derechos sobre Bienes en Régimen de Arrendamiento Financiero	0.00	0.00	EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	-3,323,815.37	-3,323,815.37
Gastos Pagados por Adelantado a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultado por Posición Monetaria	0.00	0.00
Anticipos a Largo Plazo	0.00	0.00	Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios	0.00	0.00
Beneficios al Retiro de Empleados Pagados por Adelantado	0.00	0.00	TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	576,118,246.00	649,659,191.80
Otros Activos Diferidos	118,224.18	118,224.18			
Estimaciones por Pérdidas o Deterioro de Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Documentos por Cobrar LP	0.00	0.00			
Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Deudores Diversos por Cobrar LP	0.00	0.00			
Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Ingresos por Cobrar LP	0.00	0.00			
Estimaciones por Pérdidas de Cuentas Incobrables de Préstamos Otorgados LP	0.00	0.00			
Estimaciones por Pérdidas de Otras Cuentas Incobrables a Largo Plazo	0.00	0.00			
Otros Activos no Circulantes	0.00	0.00			
Bienes en Concesión	0.00	0.00			
Bienes en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00			
Bienes en Comodato	0.00	0.00			
TOTAL DE ACTIVOS NO CIRCULANTES	632,336,085.50	604,346,274.72			
TOTAL DEL ACTIVO	703,265,498.94	735,267,665.19	TOTAL DEL PASIVO Y HACIENDA PUBLICA/PATRIMONIO	703,265,498.94	735,267,665.19

Los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor



TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

TESORERA MUNICIPAL

PRESIDENTA MUNICIPAL

C. ANA MARIA YAZQUEZ



SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CTA	NOMBRE DE LA CUENTA	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
CUENTAS DE ORDEN			
7611	Bienes Bajo Contrato en Concesión	0.00	0.00
7612	Contrato de Concesión por Bienes	0.00	0.00
7613	Bienes Bajo Contrato en Bienes	0.00	0.00
7614	Contrato de Comodato por Bienes	0.00	0.00
7701	Avales Otorgados	0.00	0.00
7702	Obligaciones Contingentes	0.00	0.00
7703	Fondos en Desincorporación (En Efectivo)	0.00	0.00
7704	Desincorporación de Fondos (En Efectivo)	0.00	0.00
7705	Almacén	0.00	0.00
7706	Artículos Disponibles por el Almacén	0.00	0.00
7707	Artículos Distribuidos por el Almacén	0.00	0.00
7708	Organismos Auxiliares Cuenta de Control	0.00	0.00
7709	Cuenta de Control de Organismos Auxiliares	0.00	0.00
7710	Activo en Arrendamiento Financiero	0.00	0.00
7711	Arrendamiento Financiero de Activos	0.00	0.00
7712	Aportaciones de Comunidades para Electrificación	0.00	0.00
7713	Aportaciones para Electrificación Cobradas	0.00	0.00
7714	Aportaciones para Electrificación por Cobrar	0.00	0.00
7715	Fondos de Desincorporación (En Especie)	0.00	0.00
7716	Desincorporación de Fondos (En Especie)	0.00	0.00
7717	Fideicomiso para Capacitación, Investigación y Educación Médica Continua	0.00	0.00
7718	Capacitación, Investigación y Educación Médica Continua del Fideicomiso	0.00	0.00
7719	Programa Nacional de Recursos Federales	0.00	0.00
7720	Recursos Federales Programables	0.00	0.00
7721	Donaciones de Bienes Recibidos Pendientes de Regularizar	0.00	0.00
7722	Regularización de Donación de Bienes Recibidos	0.00	0.00
7723	Derechos Actuariales de Servidores Públicos	0.00	0.00
7724	Reservas Actuariales	0.00	0.00
7725	Recargos por Cobro de Agua	0.00	0.00
7726	Responsabilidad por Cobros de Agua	0.00	0.00
7727	Fondos de Previdencia Estatales y Municipales	0.00	0.00
7728	RECURSOS APLICADOS DEL FONDO DE PRIORIDADES	0.00	0.00
7729	BIENES MUEBLES E INMUEBLES EN COMODATO	0.00	0.00
7730	COMODATO DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	0.00	0.00
7731	FIANZAS CONTRATADAS	0.00	0.00
7732	CONTRATACION DE FIANZAS	173,967.81	173,967.81
7733	PROGRAMAS CULTURALES TRIPARTITA	0.00	0.00
7734	TRIPARTITAS PROGRAMAS CULTURALES	0.00	0.00
7735	REZAGO POR COBRO DE IMPUESTOS	0.00	0.00
7736	RESPONSABILIDAD POR COBRO DE IMPUESTOS	0.00	0.00
7737	MULTAS FEDERALES PENDIENTES DE COBRO	0.00	0.00
7738	COBROS PENDIENTES POR MULTAS FEDERALES	0.00	0.00
7739	FIDEICOMISO DE APORTACIONES PARA PLANTA TRATADORA	0.00	0.00
7740	APORTACIÓN PARA PLANTA TRATADORA DE FIDEICOMISO	0.00	0.00
7741	RESERVA DE INVERSIÓN DEL SISTEMA DE CAPITALIZACIÓN INDIVIDUAL	0.00	0.00
7742	INVERSIÓN DE RESERVA DEL SISTEMA DE CAPITALIZACIÓN INDIVIDUAL	0.00	0.00
7743	INVENTARIO A PRECIO DE VENTA	0.00	0.00
7744	PRECIO DE INVENTARIO DE VENTA	0.00	0.00
7745	DEDUCCIONES A PRECIO DE VENTA	0.00	0.00
7746	PRECIO DE VENTA DE LAS DEDUCCIONES	0.00	0.00
7747	BENEFICIOS OTORGADOS A DERECHOS HABIENTES	0.00	0.00
7748	PRESTACIONES DISFRUTADAS POR LOS DERECHOS HABIENTES	0.00	0.00
7749	CREDITOS POR EJERCER CADENAS PRODUCTIVAS	0.00	0.00



SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

7750	FOR EJERCER DE CREDITOS DE CADENAS PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00
7751	MEDICAMENTOS EN CONSIGNACION	0.00	0.00	0.00
7752	CONSIGNACION DE MEDICAMENTOS	0.00	0.00	0.00
7753	INSUMOS MEDICOS EN ADMINISTRACION	0.00	0.00	0.00
7754	ADMINISTRACION DE INSUMOS MEDICOS	0.00	0.00	0.00
7755	ACUERDOS DE DISPOSICION	0.00	0.00	0.00
7756	ACUERDOS DE DISPOSICION POR EJECUTAR	0.00	0.00	0.00
7757	RADICACION DE LOS ACUERDOS POR DISPOSICION	0.00	0.00	0.00
8110	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	646,833,882.93	646,833,882.93	646,833,882.93
8120	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	34,040,889.48	140,853,943.45	140,853,943.45
8130	MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	0.00	0.00	0.00
8140	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	0.00	0.00	0.00
8150	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	811,792,783.45	504,879,738.48	504,879,738.48
8210	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00
8211	Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	241,691,891.01	251,236,418.79	251,236,418.79
8212	Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,625,689.39	20,404,740.68	20,404,740.68
8213	Presupuesto de Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
8214	Gastos de	80,199,757.85	78,168,054.64	78,168,054.64
8215	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	283,210,504.05	284,103,220.82	284,103,220.82
8216	Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	12,205,830.53	1,821,248.00	1,821,248.00
8217	Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
8220	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	0.00	0.00	0.00
8221	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento	6,246,583.64	59,310,183.11	59,310,183.11
8222	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	2,683,184.13	2,683,184.13
8223	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
8224	Gastos	0.00	0.00	0.00
8225	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública	0.00	40,555,389.37	40,555,389.37
8226	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	56,370,130.43	56,370,130.43
8227	Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	678,473.83	678,473.83
8230	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	0.00	0.00	0.00
8231	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00	0.00
8232	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
8233	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
8234	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00	0.00
8235	Modificaciones Al Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública	0.00	0.00	0.00
8236	Modific al Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
8237	Modificaciones Al Presupuesto DE Egresos Aprobado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
8240	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	0.00	0.00	0.00
8241	Presupuesto de Egresos Comprometido de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00	0.00
8242	Presupuesto de Egresos Comprometido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00	0.00
8243	Presupuesto de Egresos Comprometido de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00	0.00
8244	Presupuesto de Egresos Comprometido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00	0.00
8245	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversión Pública	0.00	0.00	0.00
8246	Presupuesto de Egresos Comprometido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00	0.00
8247	Presupuesto de Egresos Comprometido de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00	0.00
8250	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	0.00	0.00	0.00



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

8251	Presupuesto de Egresos Derivado de Gastos de Funcionamiento	5,725,512.75	446,095.80
8252	Presupuesto de Egresos Derivado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	45,052.60	6,322.59
8253	Presupuesto de Egresos Derivado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8254	Presupuesto de Egresos Derivado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8255	Presupuesto de Egresos Derivado de Inversión Pública	30,113,529.83	0.00
8256	Presupuesto de Egresos Derivado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,684,975.50	0.00
8257	Presupuesto de Egresos Derivado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
8260	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	0.00	0.00
8261	Presupuesto de Egresos Ejercido de Gastos de Funcionamiento	0.00	0.00
8262	Presupuesto de Egresos Ejercido de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	0.00	0.00
8263	Presupuesto de Egresos Ejercido de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8264	Presupuesto de Egresos Ejercido de Intereses, Comisiones y Otros Gastos	0.00	0.00
8265	Presupuesto de Egresos Ejercido de Inversión Pública	0.00	0.00
8266	Presupuesto de Egresos Ejercido de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	0.00	0.00
8267	Presupuesto de Egresos Ejercido de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
8270	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	0.00	0.00
8271	Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento	229,621,314.62	191,480,199.88
8272	Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	18,580,646.79	17,535,233.56
8273	Presupuesto de Egresos Pagado de Participaciones y Aportaciones	0.00	0.00
8274	Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública	80,199,757.85	37,608,885.27
8275	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	263,096,574.22	237,733,090.39
8276	Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,520,655.13	1,242,774.17
8277	Presupuesto de Egresos Pagado de Inversiones Financieras y Otras Provisiones	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN		2,583,682,667.34	2,583,682,667.34



AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN, MÉX.
SECRETARÍA MUNICIPAL
ACCIONES
QUE TRANSFORMAN
2023-2024

C. ANA MARÍA VÁZQUEZ
PRESIDENCIA MUNICIPAL

AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN, MÉX.
SECRETARÍA MUNICIPAL
ACCIONES
QUE TRANSFORMAN

TESORERÍA MUNICIPAL
TESORERÍA

MTSA LIZBETH YADIRA ROLDÁN GARDUÑO
TESORERA MUNICIPAL

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

J.C. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL



ESTADO DE ACTIVIDADES

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
Ingresos de Gestión	525,258,783.62	504,879,739.48
Impuestos	20,180,108.24	18,948,319.32
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social	4,862,753.87	4,806,883.87
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00
Derechos	5,756.00	5,756.00
Productos	4,151,345.35	3,790,741.35
Aprovechamientos	10,820,386.55	11,105,987.63
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios	138,866.47	139,140.47
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig, Subsidios y Subv, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	497,486,250.32	478,408,638.57
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	497,486,250.32	478,408,638.57
Otros Ingresos y Beneficios	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios	7,592,425.86	6,522,781.59
Incremento por Variación de Inventarios	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00	0.00
Disminución del Exceso de Provisiones	0.00	0.00
Otros Ingresos y Beneficios Varios	7,592,425.86	6,522,781.59
TOTAL DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	525,258,783.62	504,879,739.48
GASTOS Y OTRAS PERDIDAS		
Gastos de Funcionamiento	184,940,808.41	139,764,465.50
Servicios Personales	27,066,610.70	19,447,555.32
Materiales y Suministros	43,113,388.26	32,488,694.86
Servicios Generales	235,120,897.37	191,708,715.68
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas		
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	0.00	0.00
Transferencias al Resto del Sector Público	0.00	0.00
Subsidios y Subvenciones	18,414,116.37	17,444,915.54
Ayuda Sociales	211,563.02	96,641.01
Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00
Transferencias a Fiduciarios, Mandatos y Contratos Análogos	0.00	0.00
Transferencias a la Seguridad Social	0.00	0.00
Donativos	0.00	0.00
Transferencias al Exterior	0.00	0.00
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	184,940,808.41	139,764,465.50
EXCESO DE INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS	340,317,975.21	364,115,273.98



ESTADO DE ACTIVIDADES

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Participaciones y Aportaciones		
Participaciones	0.00	0.00
Aportaciones	0.00	0.00
Convenios	0.00	0.00
Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública		
Intereses de la Deuda Pública	6,422,228.00	6,411,338.28
Comisiones de la Deuda Pública	0.00	0.00
Gastos de la Deuda Pública	0.00	0.00
Costos por Coberturas	0.00	0.00
Apoyos Financieros	0.00	0.00
Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias	6,422,228.00	6,411,338.28
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones		
Provisiones	36,917,190.20	27,575,227.36
Disminución de Inventarios		
Aumento por Insuficiencia de Estimaciones por Pérdida o Deterioro y Obsolescencia		
Aumento por Insuficiencia de Provisiones		
Otros Gastos		
Inversión Pública		
Inversión Pública No Capitalizable	164,201,732.88	124,182,644.24
TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PERDIDAS	461,287,657.84	387,421,482.11
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO / DESAHORRO)	63,971,125.73	137,458,257.37



ACCIÓNES

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

PRESIDENTA MUNICIPAL

C. ANA MARIA VÁZQUEZ CARMONA



TESORERA

MTRA. LIZBETH VADIA ROLDAN GARDUÑO

TESORERÍA



TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL


LIC. RONAN HERNÁNDEZ REYES



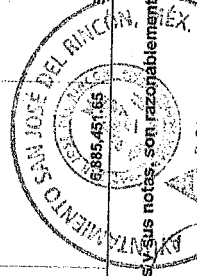
ESTADO DE VARIACION EN LA HACIENDA PUBLICA

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124.

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023					
Concepto	Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido	Hacienda Pública / Patrimonio Generado de Ejercicios Anteriores	Hacienda Pública / Patrimonio Generado del Ejercicio	Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	Total
Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2022	6,885,451.65				6,885,451.65
Aportaciones	6,885,451.65				6,885,451.65
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2022		503,387,816.34	49,464,518.29		552,852,334.63
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		503,387,816.34	49,464,518.29		49,464,518.29
Resultados de Ejercicios Anteriores		506,711,631.71			506,711,631.71
Revalúos		0.00			0.00
Reservas		0.00			0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		0.00			0.00
Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2022		-3,323,815.37			-3,323,815.37
Resultado por Posición Monetaria		-3,323,815.37			-3,323,815.37
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2022					0.00
Cambios en la Hacienda Pública / Patrimonio Contribuido Neto 2023	6,885,451.65	503,387,816.34	49,464,518.29		559,737,786.28
Aportaciones	0.00				0.00
Donaciones de Capital	0.00				0.00
Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio	0.00				0.00
Variaciones de la Hacienda Pública / Patrimonio Generado Neto 2023					0.00
Resultados del Ejercicio (Ahorro / Desahorro)		1,876,675.75	14,503,783.97		16,380,459.72
Resultados de Ejercicios Anteriores		1,876,675.75	63,968,302.26		63,968,302.26
Revalúos			-49,464,518.29		-47,587,842.54
Reservas			0.00		0.00
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores			0.00		0.00
Cambios en el Exceso o Insuficiencia en la Actualización de la Hacienda Pública/ Patrimonio Neto 2023					0.00
Resultado por Posición Monetaria					0.00
Resultado por Tenencia de Activos no Monetarios					0.00
Hacienda Pública / Patrimonio Neto Final 2023	6,885,451.65	505,264,492.09	63,968,302.26		576,118,246.00



 PRESIDENTA MUNICIPAL QUE TRANSFORMAN
 C. ANA MARÍA VAZQUEZ GARMONA
 PRESIDENCIA MUNICIPAL



 MUNICIPIO SAN JOSÉ DEL RINCÓN, M.P.
 TESORERÍA
 LIC. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES

En fe de la verdad decaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"



ESTADO ANALITICO DEL ACTIVO

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

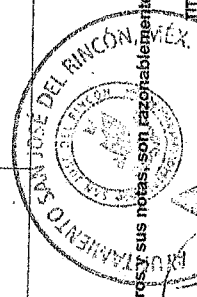
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	Saldo Inicial 1	Cargos del Periodo 2	Abonos del Periodo 3	Saldo Final 4 (1 + 2 - 3)	Variación del Periodo (4 - 1)
ACTIVO					
Activo Circulante	735,267,695.19	146,694,991.69	178,697,167.94	703,265,498.94	-32,002,196.25
Efectivo y Equivalentes	130,821,420.47	71,414,556.37	131,406,483.40	70,929,493.44	-59,991,927.03
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	72,320,083.42	60,474,408.38	85,351,138.52	47,443,363.28	-24,876,720.14
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	30,543,138.88	10,492,654.63	34,661,241.97	6,374,751.54	-24,168,387.34
Inventarios	28,068,188.17	447,293.36	11,394,102.91	17,111,378.62	-10,946,809.55
Almacenes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Estimación por Pérdida 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
Activo No Circulante	604,346,274.72	75,280,435.32	47,290,704.54	632,336,005.50	27,689,730.78
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	602,585,890.07	65,761,650.94	37,948,741.70	630,398,799.31	27,812,909.24
Bienes Muebles	51,516,064.82	9,518,784.38	0.00	71,034,879.20	9,518,784.38
Activos Intangibles	47,676.00	0.00	0.00	47,676.00	0.00
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	-59,921,610.35	0.00	9,341,962.84	-69,263,573.19	-9,341,962.84
Activos Diferidos	118,224.18	0.00	0.00	118,224.18	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



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

PRESIDENTA MUNICIPAL
C. ANA-MARIA VÁZQUEZ CARRIONA
PRESIDENCIA MUNICIPAL



TESORERA MUNICIPAL
LIC. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES
TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL

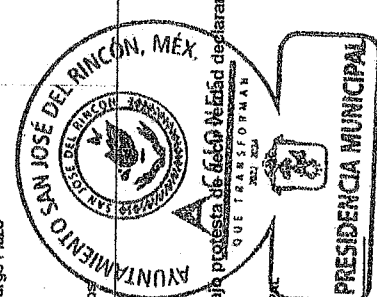


ESTADO ANALITICO DE LA DEUDA Y OTROS PASIVOS

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PUBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo			0.00	0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito				
Títulos y Valores			0.00	0.00
Arrendamientos Financieros			0.00	0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales				
Deuda Bilateral				
Títulos y Valores				
Arrendamientos Financieros				
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo			0.00	0.00
Total de Otros Pasivos			0.00	0.00
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos			85,609,503.39	127,147,252.94
			85,609,503.39	127,147,252.94



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

TITULAR DEL GOBIERNO INTERNO DE CONTROL
LIC. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES

TESORERA
MTRA. ELIZBETH MADRERA ROLDAN GARDUÑO
PRESIDENCIA MUNICIPAL
C. ANA MARÍA VÁSQUEZ CARRONDA



ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CUENTA	ORIGEN	APLICACION
ACTIVO		
ACTIVO CIRCULANTE		
Efectivo y Equivalentes		15,318,519.89
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		339,766.12
Derechos a Recibir Bienes o Servicios		157,914.07
Inventarios		
Almacenes		
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos Circulantes		
Otros Activos Circulantes		
TOTAL		
ACTIVO NO CIRCULANTE	0.00	15,816,199.88
Inversiones Financieras a Largo Plazo		
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		82,069,872.19
Activos Intangibles		10,675,926.83
Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		
Activos Diferidos	36,864,822.51	
Estimación por Pérdida o Deterioro de Activos no Circulantes		
Otros Activos no Circulantes		
TOTAL		92,745,799.02
PASIVO		
PASIVO CIRCULANTE		
Cuentas por pagar a Corto Plazo		
Documentos por Pagar a Corto Plazo	55,326,716.67	
Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo		
Títulos y Valores a Corto Plazo		
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o en Administración a Corto Plazo		
Provisiones a Corto Plazo		
Otros Pasivos a Corto Plazo		
TOTAL	55,326,716.67	0.00

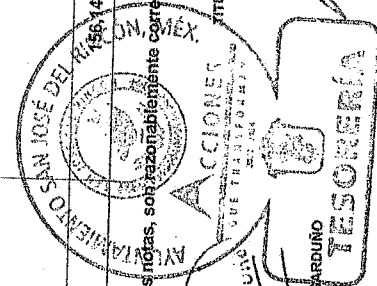
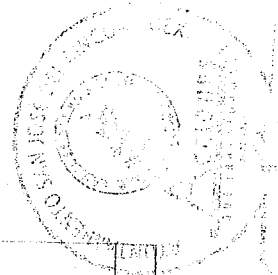


ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

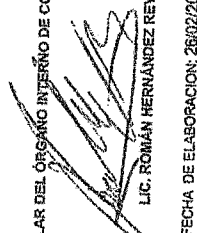
SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

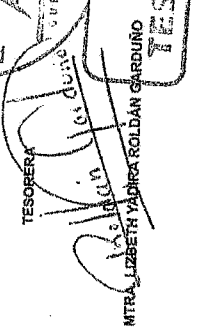
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023


CUENTA	ORIGEN	APLICACION
PASIVO NO CIRCULANTE		
Cuentas por pagar a Largo Plazo		
Documentos por Pagar a Largo Plazo		
Deuda Pública a Largo Plazo		
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		
Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Largo Plazo		
Provisiones a Largo Plazo		
TOTAL	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO		
Aportaciones		
Donaciones de Capital		
Actualización de la Hacienda Pública/Patrimonio		
TOTAL	0.00	0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO		
Resultado del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)		
Resultado de Ejercicios Anteriores	83,966,302.26	47,587,842.54
Revalúos		
Reservas		
Rectificaciones de Resultados de Ejercicios Anteriores		
TOTAL	83,966,302.26	47,587,842.54
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO		
Resultado por Tensión de Activos Monetarios		
TOTAL	0.00	0.00
TOTAL	156,149,841.44	156,149,841.44



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


 LIC. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES
 TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL


 MTRA. ELIZABETH YADIRÁ ROLDÁN GARDUNO
 TESORERA


 C. ANA MARIA JAQUEZ
 PRESIDENTA MUNICIPAL

INFORME SOBRES PASIVOS CONTINGENTES

SIN MOVIMIENTOS



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación		
Origen		
Impuestos	4,962,753.87	4,906,693.87
Cuotas y Aportaciones de Seguridad Social		
Contribución de Mejoras	5,756.00	5,756.00
Derechos	4,151,345.35	3,730,741.35
Productos	10,920,386.55	11,105,987.63
Aprovechamientos	139,886.47	139,149.47
Ingresos por Ventas de Bienes y Prestación de Servicios		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos		
Dislintos de Aportaciones		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	497,486,250.32	478,408,638.57
Otros Orígenes de Operación		
TOTAL	7,592,425.06	6,522,781.59
Aplicación	525,258,783.62	504,879,739.48
Servicios Personales		
Materiales y Suministros	184,940,808.41	139,764,465.50
Servicios Generales	27,066,610.70	19,447,555.32
Transferencias Internas y Asignaciones al Sector Público	43,113,388.26	32,488,694.86
Transferencias al Resto del Sector Público		
Subsidios y Subvenciones		
Ayuda Sociales		
Pensiones y Jubilaciones	18,414,116.37	17,444,915.54
Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos	211,583.02	96,641.01
Transferencias a la Seguridad Social		
Donativos		
Transferencias al Exterior		
Participaciones		
Aportaciones		
Convenios		
Otras Aplicaciones de Operación		
TOTAL	207,543,974.60	158,182,033.40
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación	461,290,481.36	367,424,365.63
Flujos de Efectivo de las Actividades de Inversión	63,968,202.26	137,458,433.85
Origen		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso		
Bienes Muebles		
Otros Orígenes de Inversión	36,854,822.51	27,512,859.67
TOTAL	36,854,822.51	27,512,859.67

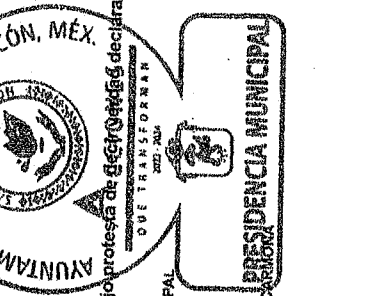
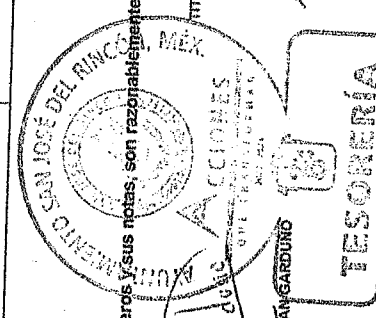
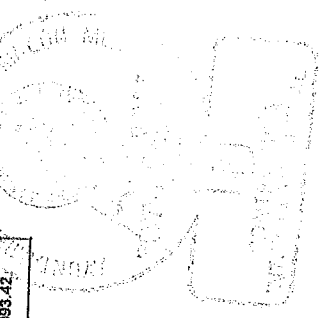


ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	MES ACTUAL	MES ANTERIOR
Aplicación		
Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	82,069,872.19	54,256,962.95
Bienes Muebles	10,875,926.33	1,197,142.45
Otras Aplicaciones de Inversión	497,660.19	35,612,877.08
TOTAL	93,243,479.21	91,026,982.48
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión		
Flujos de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		
Origen		
Endeudamiento Neto		
Interno		
Externo		
Otros Orígenes de Financiamiento		
TOTAL	56,326,716.67	13,788,967.12
Aplicación		
Servicios de la Deuda	56,326,716.67	13,788,967.12
Interno		
Externo		
Otras Aplicaciones de Financiamiento		
TOTAL	47,587,842.54	47,535,028.33
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento		
Incremento / Disminución Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	7,738,874.13	-33,746,061.21
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio	15,316,519.69	40,195,249.83
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio	32,124,843.59	32,124,843.59
TOTAL	47,443,363.28	72,320,093.42



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

TITULAR DEL ÓRGANO INTERNO DE CONTROL
LIC. ROMÁN HERNÁNDEZ REYES

TESORERA
MTRA. LIZBETH VIGORA RODRÍGUEZ

PRESIDENTA MUNICIPAL
C. ANA MARÍA VÁZQUEZ CÁRDONA



Municipios de los del Rincon, 0/24 (1)
 211 Nombres de los Estados Financieros
 Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023 (2)

1. Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

Efectivo y equivalentes (5)

Activo	Activo	Activo
Caja	47,443,363.28	Representa el Saldo Total de Efectivo y Equivalentes.
Fondo Fijo de Caja	3,254.70	Saldos en Efectivo de Caja al cierre de mes.
Bancos/Tesorería	39,840.27	
ADMINISTRACIONES ANTERIORES	46,628,907.81	Total de recurso disponible en cada una de las cuentas de bancos del Municipio al cierre de mes.
ADMINISTRACION 2022-2024	32,603.37	Total de recurso disponible el cual proviene de Administraciones anteriores
BANORTE CTA. 1119707798 RECURSOS PROPIOS	46,599,404.44	Total de recurso disponible en la institución bancaria de BANORTE.
BANORTE CTA. 1119707743 PARTICIPACIONES FEDERALES	-33,010.32	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1119707761 PARTICIPACIONES ESTATALES	2,018,361.14	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios provenientes de Participaciones estatales.
BANORTE CTA. 1119707789 RECURSOS PANTEON.	56,606.30	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1127489491 FASP 2022.	256,808.16	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1119707752 FSM 2016.	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FASP al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1119707770 FSM 2017.	37,730.33	Total de recurso disponible de la cuenta de FASP al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1127489455 FSM 2022.	176,230.70	Total de recurso disponible de la cuenta de FSM 2016.
BANORTE CTA. 1188945760 FONDO DE AHORRO.	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FSM 2017.
BANORTE CTA. 1180943508 FEFIF 2022	11,324.99	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios Fondo de Ahorro al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1168577588 FEFOM 2022	-0.01	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFIF al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1168577560 PAD 2022	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFOM 2022 al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1175073190 2% FSM 2022	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de PAD 2022 al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1175073248 FASP 2022	1,267,694.35	Total de recurso disponible de la cuenta de FSM 2022 2%
BANORTE CTA. 1176558700 2% SCV FEFOM 2022	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FASP 2022
BANORTE CTA. 1176358698 CREDITO BANOBRAS	424,676.31	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFOM 2022
BBVA BANCOMER CTA. 0119836772 FORTAMUN 2023.	6,596,562.14	Total de recurso disponible de la cuenta de CREDITO BANOBRAS 2022
BBVA BANCOMER CTA. 1216614928 FORTAMUN 2023.	12,440,676.31	Total de recurso disponible de la cuenta FORTAMUN 2023 al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1176358746 FEFOM 2023	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFOM 2023 al cierre de mes.
BANORTE CTA. 1176358755 FSM 2023	20,087,353.28	Total de recurso disponible de la cuenta de FSM 2023.
BBVA BANCOMER CTA. 0119837698 FASP 2023.	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de FASP 2023
BANCO AZTECA CTA. 017201356005108 RECURSO PROPIO	428,370.50	Total de recurso disponible de la cuenta de Recursos Propios al cierre de mes.
BBVA BANCOMER CTA. 0120414468 INMUJERES 2023	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de INMUJERES 2023
BANORTE CTA. 1179345916 2% SUP. Y VIG. FASIMUN 2023	961,364.75	Total de recurso disponible de la cuenta de FASIMUN 2023
BBVA BANCOMER CTA. 1179345907 2% SUP. Y VIG. BANOBRAS 2023	1,451,152.82	Total de recurso disponible de la cuenta de FOFISP 2023
BBVA BANCOMER CTA. 0120329150 FOFISP 2023	0.00	Total de recurso disponible de la cuenta de BANOBRAS 2023
BANORTE CTA. 1191141307 PARTICIPACIONES ESTATALES	434.21	Total de recurso disponible de la cuenta de PARTICIPACIONES ESTATALES 2023
BANORTE CTA. 1201378749 2% SUP. Y VIG. FEFOM 2023	422,138.48	Total de recurso disponible de la cuenta de FEFOM 2023 al cierre de mes.
Otros Efectivos y Equivalentes	771,350.50	Representa el saldo de la cuenta Fondo de reserva de crédito administración 2013-2015 al cierre de mes.
Inversiones Financieras de Corto Plazo	28,547.86	Total de recurso disponible de Inversiones Financieras a Corto plazo al cierre del mes.
Inversiones Banorte Contrato Scar 0507015750	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión del Fondo de Ahorro al cierre de mes.
INVERSION BANORTE FORTAMUN 2022, CTA. 0506972810	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión del FORTAMUN al cierre de mes.
INVERSION, FISMDF 2022 (BANORTE)	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión del FISMDF al cierre de mes.
INVERSION, FISMDF 2023 (CONTRATO BANORTE 0507259804	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión del FORTAMUN al cierre de mes.
INVERSION, FISMDF 2023 (CONTRATO BANORTE 0507605209)	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión del FEFOM al cierre de mes.
INVERSION, BANOBRAS 2023 (CONTRATO BANORTE 0506973055)	-0.05	Representa el saldo de la cuenta de inversión FISMDF 2023.
INVERSION PARTICIPACIONES FEDERALES 2023 (CONTRATO BANORTE 0507617909)	-0.04	Representa el saldo de la cuenta de inversión BANOBRAS 2023.
INVERSION FORTAMUN 2023, BBVA BANCOMER CONTRATO No. 2056984312	28,547.75	Representa el saldo de la cuenta de inversión PARTICIPACIONES FEDERALES 2023.
INVERSION BANORTE FEFOM 2023, CTA. 0508021934	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión FORTAMUN 2023.
Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (4)	0.00	Representa el saldo de la cuenta de inversión FEFOM 2023.
Deudores Diversos por cobrar a Corto Plazo	23,457,862.58	TOTAL DE RECURSOS A RECIBIR DE DIFERENTES DEPENDENCIAS
Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo	6,346,203.68	Representa el saldo por concepto de déudores diversos del mes que se informa.
	4,464,056.91	El saldo representa el importe por pagar de períodos anteriores y 0.00 corresponden a esta administración.
	12,847,281.71	El saldo representa el importe por pagar de anticipo a contratistas al cierre del mes.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (5)

Inversiones Financieras (6)

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (7)

Terrenos

CENTRO DE TRANSFERENCIA

TERRENO (CENTRO ADMINISTRATIVO Y DE REHABILITACION)

TERRENO

TERRENO (ORCINAS SEG. PUB. MPAL.)

Edificios no Habitacionales

PALACIO MUNICIPAL (AÑO 2008)

EDIFICIO DE SEGURIDAD PUBLICA Y PROTECCION CIVIL

CLINICA DE SERVICIOS DE SALUD

Bienes Muebles

Mobiliario y Equipo de Administración

Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo

Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio

Vehículos y Equipo de Transporte

Equipo de Defensa y Seguridad

Maquinaria, otros Equipos y Herramientas

Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos

Activos Biológicos

Otros Bienes Muebles

Software

Depreciaciones

Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles

Depreciación Acumulada de Bienes Muebles

Estimaciones y Deterioros (8)

Otros Activos (9)

Otros Activos Diferidos

Pasivo (10)

Cuentas por Pagar a Corto Plazo

Servicios Personales por pagar a Corto Plazo

Proveedores por pagar a Corto Plazo

Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo (Anteriores)

Referencias y Contribuciones por pagar a Corto Plazo

Otras Cuentas por pagar a Corto Plazo

ACREEDORES DIVERSOS

0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
115,693,446.38	Representa el saldo final de los bienes inmuebles y muebles al cierre de mes.
10,316,000.00	Suma de los terrenos con valor catastral al cierre de mes.
390,000.00	Monto del centro de transferencia con valor catastral al cierre de mes.
5,000,000.00	Monto del terreno que ocupa Centro Administrativo y de Rehabilitación con valor catastral al cierre de mes.
100,000.00	Monto de Terreno con valor catastral al cierre de mes.
4,916,000.00	Monto del Predio que ocupa las Oficinas de Seguridad Pública con valor catastral al cierre de mes.
34,164,896.18	Monto de los Campos deportivos con valor catastral al cierre de mes.
7,116,089.82	Monto de los Edificios Administrativos con valor catastral al cierre de mes.
20,156,734.20	Monto de los Edificios Administrativos con valor catastral al cierre de mes.
6,910,066.16	Monto de Otros edificios con valor catastral al cierre de mes.
71,082,555.20	Representa el saldo final de los bienes muebles al cierre de mes.
11,836,276.17	Monto de los bienes muebles al cierre de mes.
76,966.49	Monto de los Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo al cierre de mes que se informa.
1,486,236.16	Monto de los Instrumental Médico y de Laboratorio al cierre de mes que se informa.
46,476,374.73	Monto de Equipo de transporte al cierre de mes que se informa.
2,946,993.07	Monto de Equipo de Defensa y Seguridad al cierre de mes que se informa.
6,078,698.53	Monto de Maquinaria, otros equipos y herramientas al cierre de mes que se informa.
91,720.00	Monto de Colecciones, obras de arte y objetos valiosos muebles al cierre de mes que se informa.
1,680,000.00	Monto de Activos Biológicos, Caballos de uso (POLICIA MONTADA)
360,612.06	Monto de activos diversos
47,676.00	Monto de SOFTWARE BIOTIME PRO LITE (RELOJ CHECADOR FACIAL Y HUELLA)
69,263,573.19	Representa el monto acumulado de la depreciación al cierre de mes que se informa
6,659,467.73	Monto de la depreciación acumulada de los bienes inmuebles al cierre de mes.
62,604,105.46	Monto de la depreciación acumulada de los bienes muebles al cierre de mes.
0.00	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
118,224.18	No existen saldos en los estados financieros al cierre de mes.
118,224.18	Montos totales asociados a sus características
127,147,252.93	
79,767,040.49	Representa el saldo por pagar a corto plazo
1,281,629.95	Representa el saldo de sueldos por pagar a corto plazo.
12,520,441.30	Representa el saldo por pagar que tiene el Ayuntamiento con tesorería de la federación, mismo que serán pagados
59,637,324.49	Representa el saldo por pagar de administraciones anteriores.
7,347,650.75	Representa el saldo por pagar a diversas dependencias.
47,360,212.44	Representa el saldo en la cuenta de Otras cuentas por pagar a corto plazo al cierre de mes.
47,360,212.44	Representa el saldo de acreedores diversos en los estados financieros al cierre de mes.

II. Notas al Estado de Actividades INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS

Ingresos de Gestión (11) Total de ingresos a tercer nivel por rubro 525,258,783.62
 Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Total de ingresos a tercer nivel por rubro 20,180,108.24
 Pensiones y Jubilaciones (12) Total de ingresos armonizados con los rubros 497,486,250.32
 Otros ingresos y Beneficios (13) Total Ingresos por venta de bienes, Prestaciones de servicios y Otros Ingresos 7,592,425.06
 Gastos y Otras Pérdidas (14) Total de Otros Gastos y Pérdidas Extraordinarias 461,287,657.84

III. Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública (15)

Cierra al mes Saldo neto patrimonio Final 2023 576,418,246.00

IV. Notas al Estado de Flujos de Efectivo (16)	Mes Actual	Mes Anterior
Efectivo en Bancos - Tesorería	47,443,363.28	72,320,099.42
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)	-	-
Fondos con Afectación Específica	-	-
Depositos de Fondos de Terceros y Otros	-	-
Total de Efectivo y Equivalentes	47,443,363.28	72,320,099.42

Saldo inicial y final estado de flujo de efectivo y equivalente
 Saldo inicial y final estado de flujo de efectivo y equivalente

	Mes Actual	Mes Anterior
Ahorro/Desahorro antes de rubros Extraordinarios	-	-
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan el efectivo	-	-
Depreciación Acumulada de Bienes Inmuebles	6,659,467.73	5,769,449.93
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	62,604,105.46	54,152,160.42
Amortización Acumulada de Activos Intangibles	-	-
Incrementos en las provisiones	-	-
Incremento en inversiones producido por revaluación	-	-
Ganancia/perdida en venta de propiedad, planta y equipo	-	-
Incremento en cuentas por cobrar	-	-
Partidas extraordinarias	-	-

Saldo inicial y final estado de flujo de efectivo y equivalente
 Saldo inicial y final estado de flujo de efectivo y equivalente

V. Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (17)



Municipio San José del Rincón (17) (1)
 Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables (2)
 Período del 01 al 31 de diciembre de 2023 (3)

\$525,258,783.62

1 Total de Ingresos Presupuestarios (7)	Concepto (5)	Saldo Final (6)
		611,792,783.45
		Total de Ingresos Devengado

2 Más Ingresos Contables No Presupuestarios (8)	497,486,250.32	Ingresos contables que por naturaleza no tienen efectos presupuestarios.
2.1 Ingresos Financieros (9)	497,486,250.32	Partic. Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig Subsidios y Subv, Pensiones y Jubilaciones
2.2 Incremento por Variación de Inventarios (10)	-	Definiciones señaladas en el Plan de cuentas.
2.3 Diminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Detallero u Obsolescencia (11)	-	Definiciones señaladas en el Plan de cuentas.
2.4 Diminución del Exceso de Provisiones (12)	-	Definiciones señaladas en el Plan de cuentas.
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios (13)	-	Otros Ingresos y Beneficios Varios
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios (14)	-	Considerados en el Estado de Actividades y no en el Estado Analítico de ingresos.
3 Menos Ingresos Presupuestarios No Contables (15)	584,026,250.15	Ingresos Presupuestarios que no tienen efectos en los ingresos contables
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales (16)	497,486,250.32	Definición señaladas en el clasificador por Rubro de Ingresos
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos (17)	86,533,999.83	Partic. Aportaciones, Convenios, Incentivos Colab Fis, Fondos Distintos de Aport, Transf, Asig Subsidios y Subv, Pensiones y Jubilaciones
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables (18)	-	Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos
4 Total de Ingresos Contables (19)	525,258,783.62	Ingresos y Otros Beneficios



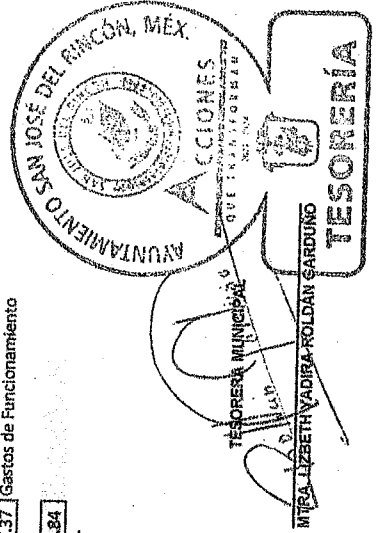
Municipio, San José del Rincón, 0124 (1)
 Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables (2)
 Período del 01 al 31 de diciembre de 2023 (3)

461,287,657.84
 Saldo Final (6)
 639,588,119.29

1 Total de Egresos Presupuestarios (7)
 Concepto (5)

2 Menos Egresos Presupuestarios No Contables (8)	633,165,891.29	
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización (9)	-	
2.2 Materiales y Suministros (10)	-	
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración (11)	27,292,130.70	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo (12)	7,728,260.12	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio (13)	826,500.98	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte (14)	371,466.80	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad (15)	7,255,812.50	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas (16)	-	
2.9 Activos Biológicos (17)	1,023,990.23	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.10 Bienes Inmuebles (18)	-	
2.11 Activos Intangibles (19)	-	
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público (20)	-	
2.13 Obra Pública en Bienes Propios (21)	299,210,504.05	Saldo Inversión pública devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.14 Acciones y Participaciones de Capital (22)	-	
2.15 Compra de Títulos y Valores (23)	-	
2.16 Concesión de Préstamos (24)	-	
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos (25)	-	
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales (26)	-	
2.19 Amortización de la Deuda Pública (27)	-	
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS) (28)	41,375,286.63	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
2.21 Otros Egresos Presupuestarios No Contables (29)	32,402,243.22	Saldo devengado del Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos por objeto del gasto
	226,679,896.06	Servicios personales, Servicios generales, (Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas)

3 Más Gastos Contables No Presupuestarios (30)	454,865,429.84	
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones (31)	36,917,190.20	Saldo de estado de actividades del mes
3.2 Provisiones (32)	-	
3.3 Disminución de Inventarios (33)	-	
3.4 Otros Gastos (34)	-	
3.5 Inversión Pública no Capitalizable (35)	18,625,699.39	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas
3.6 Materiales y Suministros (Consumos) (36)	164,201,732.88	Saldo de estado de actividades del mes
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios (37)	235,120,807.37	Gastos de Funcionamiento
4 Total de Gastos Contables (38)	461,287,657.84	





MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL RINCON 0124 (1)


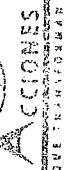
2.2 Notas de Memoria (Cuentas de Orden)

Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023 (2)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias (3)	Debe	Haber
Contables:		
Valores		
Emission de Obligaciones	-	-
Avalés y Garantías	-	-
Juicios	-	-
Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares	-	-
Bienes en Concesión y en Comodato	-	-
Presupuestarias:		
Cuentas de Ingresos:		
8110 LEY DE INGRESOS ESTIMADA		
8120 LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	645,833,682.93	
Cuentas de Egresos:		
8211 Presupuesto de Egresos Aprobado de Gastos de Funcionamiento		34,040,899.48
8212 Presupuesto de Egresos Aprobado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.		611,792,783.45
8214 Presupuesto de Egresos Aprobado de Intereses, Comisiones y Otros Gastos.		241,591,891.01
8215 Presupuesto de Egresos Aprobado de Inversión Pública.		18,625,699.39
8216 Presupuesto de Egresos Aprobado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.		80,199,757.85
8221 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Gastos de Funcionamiento.		293,210,504.05
8222 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	6,245,563.64	
8224 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Intereses, Comisiones y Otros Gastos.		
8225 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Inversión Pública.		
8226 Presupuesto de Egresos por Ejercer de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles.		
8251 Presupuesto de Egresos Devengado de Gastos de Funcionamiento	5,725,012.75	
8252 Presupuesto de Egresos Devengado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	45,052.60	
8255 Presupuesto de Egresos Devengado de Inversión Pública	30,113,529.83	
8256 Presupuesto de Egresos Devengado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	5,694,975.50	
8271 Presupuesto de Egresos Pagado de Gastos de Funcionamiento.	229,621,314.62	
8272 Presupuesto de Egresos Pagado de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas.	18,580,646.79	
8274 Presupuesto de Egresos Pagado de Intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pú	80,199,757.85	
8275 Presupuesto de Egresos Pagado de Inversión Pública	263,096,974.22	
8276 Presupuesto de Egresos Pagado de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles	6,520,855.13	

1,291,667,365.86

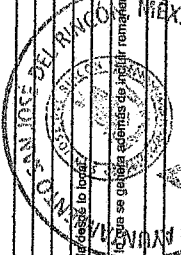
1,291,667,365.86

 TESORERÍA MUNICIPAL
 MTRA. HIZBETH YADIRA ROLDAN GARDUÑO
 TESORERÍA

MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL RINCON 0124 (1)
2.3 Notas de Gestión Administrativa
Periodo del 01 al 31 de diciembre de 2023 (2)

Actual	Inicial	
645,633,682.93	645,633,682.93	<p>Introducción (3) Las condiciones operacionales con las que ha venido este ente ha sido de cierta manera normal y multifactorial ya que se su mayoría por encontrarse en una zona de rezago social, se cuenta con mucho apoyo por parte del gobierno federal, por lo que en estos últimos ejercicios fiscales el municipio ha prosperado en infraestructura de manera significativa, tratando de mejorar las condiciones de vida de los habitantes del municipio, sin embargo falta mucho y consistentes de que las necesidades son bastantes se continúa trabajando y administrando los recursos de la mejor manera posible.</p>
645,633,682.93	645,633,682.93	<p>Panorama Económico y Financiero (4) El Municipio de San José del Rincón para el ejercicio 2023, viene operando con recursos que están asentados en el presupuesto de ingresos del ejercicio 2022, con un monto de \$ 645,633,682.93 el cual se encuentra integrado por recursos de gestión (ingresos propios) y aportaciones federales, tanto del ramo 28 (participaciones federales) como 33 (FISMOF-FORTAMUNDI), recursos Estatales Municipales, (FEROM), Fondo Estatal del Fortalecimiento Municipal, (FASP) Fondo de Aportaciones para la Seguridad Pública, Recursos de Programa Infraestructura Indígena, entre otros mas gestionados antes instancias del Gobierno Federal y Estatal. Así mismo, estos recursos son aplicados en gastos de operación e inversión como servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, apoyos, bienes muebles e inmuebles, inversión pública (obras) y estudios.</p>
		<p>Autorización e Historia (5) San José del Rincón, se constituye como Municipio del Estado de México a partir de 1° de enero de 2002, bajo el decreto número 37 y 38 del Gobierno del Estado de México, fechado el 1 de octubre de 2001., Ubicación: El territorio de San José del Rincón se encuentra al norte del Estado de México, en los límites del Estado de Michoacán. Sus coordenadas extremas son: Máximas 19° 47' 27" latitud norte y 100° 16' 26" longitud oeste; mínimas, 19° 28' 53" latitud norte y 99° 52' 01" longitud oeste. El Municipio tiene el nombre de San José del Rincón, y solo podrá ser modificado por acuerdo del Ayuntamiento y con la aprobación de la Legislatura del Estado.</p> <p>El escudo del Municipio será utilizado exclusivamente por las instituciones públicas municipales. Todas éstas deberán exhibir el escudo, su uso por otras instituciones o personas requerirá autorización expresa del Ayuntamiento. El gentilicio "Montecos" se utiliza para denominar a las personas que habitan en el territorio, en virtud de que históricamente, en los Municipios vecinos, se hace alusión a los pobladores de esta zona como "Los del Monte". El Municipio está integrado por una cabecera municipal, delegaciones, subdelegaciones y sectores; la extensión de su territorio es de aproximadamente 494.917 kilómetros cuadrados, comprendida dentro de los límites y con los colindantes que se le reconocen actualmente: al norte con el Municipio de Tlalpujahua, Estado de Michoacán y el Municipio de El Oro de Hidalgo; al sur los Municipios de Villa Victoria y Villa de Allende; al este con el Municipio de San Felipe del Progreso, y al oeste, con el Municipio de Aranguanguo, Oaxaca, Estado de Michoacán. El Municipio se constituye por 01 Pueblo y 132 delegaciones, 7 subdelegaciones, 01 sector y 53 núcleos ejidales legalmente reconocidas.</p>
		<p>Organización y Objeto Social (6) Ante la Secretaría de Hacienda y Crédito Público la actividad es SERVICIOS ADMINISTRATIVOS BASICOS. Y el objeto para el cual fue creado el municipio es para atender las necesidades de la población, y brindando los servicios públicos y acciones de inversión, para mejorar la calidad de vida de los ciudadanos.</p> <p>El Municipio de San José del Rincón es parte integrante de la división territorial, de la organización política y administrativa del Estado Libre y Soberano de México; es una entidad pública investida de personalidad jurídica propia y capacidad política y administrativa para la conexión de sus fines. Asimismo goza de autonomía en lo concerniente a su régimen interior, cuenta con territorio, población, y gobierno propios; y está gobernado por un Ayuntamiento de elección popular, no existiendo autoridad intermedia entre éste y el Gobierno del Estado y la Contraloría alguna disposición legal o cuando ya se cumplió la finalidad.</p> <p>El Ayuntamiento es una asamblea deliberante integrada por un Presidente Municipal, un Síndico y Seis Regidores. I. Crear las condiciones necesarias para el establecimiento de una cultura de respeto a los derechos humanos y libertades fundamentales, que promueva en la población una conciencia solidaria y altruista y un sentido de identidad que permita al ser humano desarrollarse libremente.</p> <p>II. Procurar el orden, la seguridad y la tranquilidad en bien de la armonía social, los intereses de la colectividad y la protección de los bienes.</p> <p>III. Procurar atender las necesidades de las y los vecinos y habitantes para proporcionarles una mejor calidad de vida mediante la creación, organización y funcionamiento de obras y servicios públicos.</p> <p>IV. Preservar y fomentar los derechos de las niñas, niños y adolescentes, inconstruyéndolos a un ambiente de desarrollo integral.</p> <p>V. Preservar y fomentar los valores cívicos y culturales para fortalecer la solidaridad nacional. VI. Promover, crear y fortalecer los mecanismos de participación de vecinos y habitantes para que individual o conjuntamente colaboren en la actividad municipal. VII. Preservar, incrementar, promocionar y rescatar el patrimonio cultural y los áreas de belleza natural e histórica para garantizar la supervivencia de la colectividad.</p> <p>VIII. Lograr el adecuado y ordenado uso del suelo en el territorio del Municipio.</p> <p>IX. Crear y fomentar una conciencia individual y social, para preservar el equilibrio ecológico y proteger el medio ambiente en el Municipio.</p> <p>X. Promover el desarrollo cultural, social, económico y deportivo de los habitantes del Municipio, para garantizar la moralidad, salud e integración familiar y la adecuada utilización del tiempo libre.</p> <p>XI. Promover y gestionar las cadenas, tradiciones y cultura de la Etnia Mazahua, tomando en cuenta la equidad de género.</p> <p>XII. Promover y gestionar las actividades económicas en el ámbito de su territorio, respetando la equidad e igualdad entre hombres y mujeres.</p> <p>XIII. Implementar mecanismos de mejora regulatoria e innovación tecnológica, para otorgar servicios con estándares de calidad.</p> <p>XIV. Colaborar con las autoridades federales y estatales en el cumplimiento de sus funciones.</p> <p>XV. Colaborar con las autoridades federales y estatales en el cumplimiento de sus funciones.</p> <p>XVI. Proteger los derechos de los grupos vulnerables, personas con capacidades diferentes, niñas, niños, adultos mayores, indígenas, mujeres embarazadas y madres solteras.</p> <p>XVII. Vigilar y supervisar el cuidado de los bosques y aguas superficiales, procurando la racionalidad de su explotación, así como prevenir y combatir la contaminación del aire, tierra, agua y talía ilegal para conservar el medio ambiente y la biodiversidad del Municipio.</p> <p>XVIII. Los demás que se requirieran y sean de su competencia</p>
		<p>Bases de Preparación de los Estados Financieros (7) La formulación de los estados financieros y presupuestales se realizaron en base a los sistemas, procedimientos y métodos de contabilidad gubernamental vigentes.</p> <p>Los Estados financieros se elaboraron tomando como base los postulados básicos de contabilidad gubernamental (LGCC)</p> <p>Las operaciones financieras, se registraron contable y presupuestalmente conforme al sistema y políticas que se establecen en el Manual Único de Contabilidad Gubernamental para las Dependencias y Entidades Públicas del Gobierno del Estado de México. Decimo Décima edición 2020.</p> <p>De igual forma se viene observando la normatividad que emite la CONAC y las demás disposiciones legales, de la Ley General de Contabilidad Gubernamental.</p>
0.00	0.00	<p>Políticas de Contabilidad Significativas (8) Ninguna.</p>
735,287,695.19	706,338,837.13	<p>Reporte Analítico del Activo (9) Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos (10) Sin Movimientos.</p>
0.00	0.00	<p>Reporte de la Reanudación (11)</p>
504,875,739.44	525,258,785.52	<p>Impuestos</p>
4,506,693.87	4,902,753.87	<p>Cuentos y Aportaciones de Seguridad Social</p>
0.00	0.00	<p>Contribuciones de Mejoras</p>
5,756.00	5,756.00	<p>Derechos</p>
3,750,741.35	4,151,345.35	<p>Productos</p>
11,105,987.63	10,920,866.55	<p>Aprovechamientos</p>
139,140.47	139,095.47	<p>Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones</p>
479,408,638.57	487,486,350.32	<p>Cuentos Ingresos y Beneficios Varios</p>
85,609,503.39	124,246,193.13	<p>Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda (12)</p>
0.00	0.00	<p>Calificaciones Otorgadas (13) Sin Movimiento.</p>
0.00	0.00	<p>Proceso de Mejora (14) Durante los dos últimos ejercicios y actualmente el municipio se encuentra participando en el Proceso de Mejora Regulatoria, así como, la participación en Agencias de los programas de los que en algunos casos se incluye dentro de la información por Seguros (15) Sin Comentario.</p>
0.00	0.00	<p>Eventos Posteriores al Cierre (16) Se genera una modificación al mes de diciembre al mes de diciembre el cual surge por recomendaciones de afectaciones en fuente de financiamiento de los programas por los que se genera el pago de los programas los que en algunos casos se incluye dentro de la misma cuenta de ingreso al no existir cuenta de remanentes.</p>
0.00	0.00	<p>Partes Relacionadas (17) No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas</p>
0.00	0.00	<p>Responsabilidad sobre la Presentación Razonable de la Información Contable (18)</p>
0.00	0.00	<p>Bajo protesta de decir verdad declaramos que los estados financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del (los) (Mesa) (MCS)</p>



MUNICIPIO DE SAN JOSE DEL RINCON

SECRETARÍA DE HACIENDA Y CREDITO PUBLICO

TESORERIA MUNICIPAL

MTRA. LIZBETH YADIRA ROLDAN GARDUÑO



ESTADO ANALITICO DE INGRESOS

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	FUERO DE INGRESOS				INGRESO			DIFERENCIA
	ESTIMADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO			
Impuestos	8,180,607.76	0.00	8,180,607.76	4,962,753.87	4,962,753.87	-3,187,853.89		
Cuentas y Aportaciones de Seguridad Social	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Contribuciones de Mejoras	0.00	0.00	0.00	5,756.00	5,756.00	5,756.00		
Derechos	4,477,541.99	0.00	4,477,541.99	4,151,345.35	4,151,345.35	-326,196.64		
Productos	3,517,981.45	0.00	3,517,981.45	10,820,386.55	10,820,386.55	7,402,395.10		
Aprovechamientos	140,822.00	0.00	140,822.00	139,868.47	139,868.47	-955.53		
Ingresos por Ventas de Bienes, Prestación de Servicios y Otros Ingresos	34,333,687.84	0.00	34,333,687.84	7,592,425.06	7,592,425.06	-26,741,262.78		
Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal y Fondos Distintos de Aportaciones	508,669,032.06	0.00	508,669,032.06	497,486,250.32	497,486,250.32	-11,182,781.74		
Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		
Ingresos Derivados de Financiamientos	86,533,999.83	0.00	86,533,999.83	86,533,999.83	86,533,999.83	0.00		
TOTAL	645,833,682.93	0.00	645,833,682.93	811,792,783.45	811,792,783.45	7,408,151.49		
				Ingresos Excedentes				



SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)

CONCEPTO	EGRESOS		DEVENGADO	PAGADO	SUS EJERCICIO
	APROBADO	AMPLIACIONES Y REDUCCIONES			
	1	2	3=(1+2)	4	5=(3-4)
SERVICIOS PERSONALES					
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	172,588,855.04	-1,438,034.99	171,150,820.05	164,940,808.44	6,210,011.64
REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER TRANSITORIO	67,957,433.36	-1,391,245.55	66,566,187.81	65,706,187.81	860,000.00
REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SEGURIDAD SOCIAL	89,518,773.83	1,329,678.44	90,848,452.27	88,734,733.19	2,113,719.08
OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	33,426,647.85	14,341.04	33,440,988.89	30,387,861.34	3,053,127.55
PREVISIONES	2,582,800.00	-1,280,808.52	1,301,991.48	112,026.07	1,189,965.41
PAGO DE ESTÍMULOS A SERVIDORES PÚBLICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MATERIALES DE ADMINISTRACIÓN, EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	28,937,288.71	-1,545,138.81	27,392,149.90	27,292,149.70	100,000.00
ALIMENTOS Y UTENSILIOS	7,213,611.70	-3,740,851.19	3,472,760.51	3,472,760.50	100,000.00
MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	1,723,763.96	2,717,885.80	4,441,649.76	4,441,448.76	200,201.00
MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	507,730.00	-507,730.00	0.00	0.00	0.00
PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	771,284.21	-884,747.15	113,462.94	286,537.06	847,125.90
COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	1,089,851.92	74,647.48	1,164,499.40	1,164,489.40	10,000.00
VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	14,024,458.80	566,196.33	14,590,655.13	14,590,655.13	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	1,771,706.32	2,816.61	1,774,522.93	1,774,522.93	0.00
herramientas, reparaciones y accesorios menores	0.00	327,519.99	327,519.99	327,519.99	0.00
SERVICIOS GENERALES	1,834,861.80	-800,675.97	1,034,185.83	1,234,185.83	1,000,000.00
SERVICIOS BÁSICOS	50,091,043.04	-6,941,902.78	43,149,140.26	43,113,388.26	35,756,000.00
SERVICIOS DE APRENDIZAJE	10,711,134.43	2,612,902.12	13,324,036.55	13,324,036.55	0.00
SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS, TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	2,857,979.27	-892,719.33	2,065,259.94	2,065,259.94	0.00
SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIERES	3,236,714.56	122,411.80	3,419,126.36	3,419,126.36	0.00
SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	1,815,483.94	-154,977.26	1,660,506.68	1,460,506.68	200,000.00
SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	3,508,174.17	-1,084,563.25	2,423,610.92	2,447,358.92	23,748.00
SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	250,500.00	-41,323.72	209,176.28	209,576.28	399,000.00
SERVICIOS OFICIALES	83,916.00	-24,431.00	59,485.00	59,485.00	0.00
OTROS SERVICIOS GENERALES	2,729,607.10	2,196,228.12	4,925,835.22	4,925,835.22	0.00
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	24,927,533.57	-9,724,838.66	15,202,694.91	15,202,694.91	0.00
TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	20,404,740.66	-1,779,841.29	18,625,899.37	18,625,899.39	0.00
TRANSFERENCIAS AL RESTO DEL SECTOR PÚBLICO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
AYUDAS SOCIALES	19,436,683.00	-1,022,576.63	18,414,106.37	18,414,116.37	0.00
PENSIONES Y JUBILACIONES	966,047.68	-756,464.66	210,583.02	211,583.02	0.00
TRANSFERENCIAS A FIDEJONOS, MANDATOS Y OTROS ANALÓGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS A LA SEGURIDAD SOCIAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DONATIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TRANSFERENCIAS AL EXTERIOR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	1,540,700.80	10,665,130.63	12,205,831.43	12,205,831.43	0.00
MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	330,700.00	2,397,560.12	2,728,260.12	2,728,260.12	0.00
	1,000.00	\$25,300.98	826,300.98	826,300.98	0.00



ESTADO ANALITICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS
CLASIFICACION POR OBJETO DEL GASTO (CAPITULO Y CONCEPTO)

SAN JOSÉ DEL RINCÓN 0124

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

CONCEPTO	EGRESOS					SUB EJERCICIO
	1 APROBADO	2 AMPLIACIONES Y REDUCCIONES	3*(1+2) MODIFICADO	4 DEVENGADO	5 PAGADO	
EQUIPO E INSTRUMENTAL MEDICO Y DE LABORATORIO	0.00	371,466.80	371,466.80	371,466.80	371,466.80	0.00
VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	1,200,000.00	6,055,812.50	7,255,812.50	7,255,812.50	1,834,570.00	0.00
EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	9,000.00	1,014,980.23	1,023,980.23	1,023,980.23	980,257.23	0.00
ACTIVOS BIOLÓGICOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
BIENES INMUEBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACTIVOS INTANGIBLES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSION PUBLICA	294,103,220.82	-892,716.77	293,210,504.05	293,210,504.05	263,086,974.22	0.00
OBRA PUBLICA EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	294,103,220.82	-892,716.77	293,210,504.05	293,210,504.05	263,086,974.22	0.00
OBRA PUBLICA EN BIENES PROPIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROYECTOS PRODUCTIVOS Y ACCIONES DE FOMENTO	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES PARA EL FOMENTO DE ACTIVIDADES PRODUCTIVAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ACCIONES Y PARTICIPACIONES DE CAPITAL	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COMPRA DE TITULOS Y VALORES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONCESION DE PRESTAMOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
INVERSIONES EN FIDECOMISOS, MANDATOS Y OTROS ANALOGOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
OTRAS INVERSIONES FINANCIERAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS Y OTRAS ERROGACIONES ESPECIALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APORTACIONES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
CONVENIOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
DEUDA PUBLICA	78,468,054.64	2,031,703.21	80,499,757.85	80,499,757.85	88,189,757.85	0.00
AMORTIZACION DE LA DEUDA PUBLICA	41,375,286.63	0.00	41,375,286.63	41,375,286.63	41,375,286.63	0.00
INTERESES DE LA DEUDA PUBLICA	6,422,228.00	0.00	6,422,228.00	6,422,228.00	6,422,228.00	0.00
COMISIONES DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
GASTOS DE LA DEUDA PUBLICA	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
COSTO POR COBERTURAS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
APYOS FINANCIEROS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ADELIDOS DE EJERCICIOS FISCALES ANTERIORES (ACEFAS)	30,370,540.01	2,031,703.21	32,402,243.22	32,402,243.22	32,402,243.22	0.00
TOTAL DEL GASTO	645,833,682.93	0.00	645,833,682.93	539,838,310.29	598,018,548.61	6,245,563.64

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

PRESIDENTA MUNICIPAL
C. ANA MARÍA VÁZQUEZ CARBONERA
PRESIDENCIA MUNICIPAL

TESORERA
M. LIZBETH JACIRA ROLDAN GARDUÑO
TESORERIA



Ayuntamiento San José del Rincón

Carretera San José del Rincón - Toluca

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



b. Informe de Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales al 31 de diciembre de 2023.

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: AV. ANGINO 609 COL. SAN JUAN AINES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com

INFORME DE AUDITORÍA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

San José del Rincón, Estado de México a 30 de julio de 2024.

C. Ana María Vázquez Carmona; Presidenta Municipal Constitucional.

Mtra. Lizbeth Yadira Roldán Garduño; Tesorera

Lic. Román Hernández Reyes; Contralor interno.

Hemos auditado los Estados Financieros y Presupuestales del **Municipio 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.

Párrafo de opinión del auditor

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



Ayuntamiento San José del Rincón

ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



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 **Municipio 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 Notas 5 y 6 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 **Municipio de San José del Rincón Estado de México**, es 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:

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SOR JUANA INÉS DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



Ayuntamiento San José del Rincón

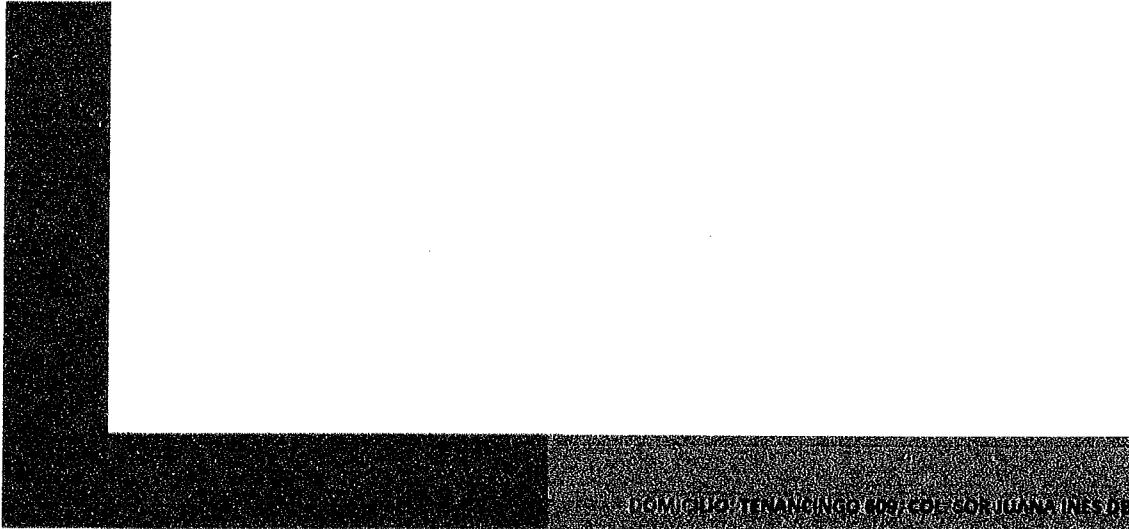
MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



- 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 **Municipio de San José del Rincón Estado de México**.

Nos comunicamos con los responsables de la administración del **Municipio 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



RFC: CISM680412C92
TELÉFONO: 7226475633
CORREO: cacsc1@hotmail.com

DOMICILIO: TENANINGO 105, CD. COHUILIANA, INS DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO



Ayuntamiento San José del Rincón

San José del Rincón, Jalisco

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**c. Informe de No Detección de Irregularidades
que pudieran representar incumplimiento a la
Norma o daño patrimonial**

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANGUINGO 609, COL. SORJUANAINES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**INFORME DE NO DETECCIÓN DE IRREGULARIDADES QUE PUDIERAN REPRESENTAR
INCUMPLIMIENTO A LA NORMA O DAÑO PATRIMONIAL**

San José del Rincón, Estado de México a 30 de julio de 2024.

C. Ana María Vázquez Carmona; Presidenta Municipal Constitucional.

Mtra. Lizbeth Yadira Roldán Garduño; Tesorera

Lic. Román Hernández Reyes; Contralor interno.

Hago referencia a las Normas Generales para los Trabajos de Dictaminación de Estados Financieros y Presupuestales a Entidades Municipales Ejercicio 2023, 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 **Municipio de San José del Rincón, Estado de México**, 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



Ayuntamiento San José del Rincón

San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



d. Carta de Manifestaciones de la Administración para Auditoría de Estados Financieros y Presupuestales



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO
SAN JOSÉ DEL RINCÓN



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

FORMATO 5

**MODELO DE CARTA DE MANIFESTACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN PARA
AUDITORIA DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES**

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 **Municipio 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)



MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN 2023-2024



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

6. La administración del **Municipio 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 preparados de acuerdo a la normatividad correspondiente, aplicados sobre bases consistentes con las del año anterior. (excepciones, en su caso)
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 **Municipio de San José del Rincón Estado de México**, soportados con sus correspondientes títulos de propiedad, con excepción de (en su caso).
10. Los activos fijos han sido registrados al costo y actualizados por el método de (describir).
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 revaluación se calcula bajo el mismo método que el aplicado para los costos originales en el tiempo restante de vida útil de los estados 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 **Municipio 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 **Municipio 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 (en su caso).



ESTADO LIBRE Y SOBERANO DE MÉXICO
MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN



“2024. Año del Bicentenario de la Erección del Estado Libre y Soberano de México”

16. Al 31 de diciembre de 2023, el **Municipio 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 (en su caso).

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 se 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, sin embargo, existen saldos contrarios a su naturaleza. (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:
 - La Presidencia 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).
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.



San José del Rincón
2024



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

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 **Municipio 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 y hasta el 31 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 Cabildo 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

C. Ana María Vázquez Carmona
Presidenta del Municipio de San
José del Rincón Estado de México

Lizbeth Yadira Roldán Garduño
Tesorera del Municipio de
San José del Rincón Estado de México

Flor Ivette Castañeda Valdés
Coordinadora de Contabilidad



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



3. Informe de Control Interno



RFC: CISM680412C92
TELÉFONO: 7226475633
CORREO: cacsc1@hotmail.com

DOMICILIO: TENANCINGO 609 COL. SORJUANAINES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO



MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



**INFORME DE CONTROL INTERNO DEL MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN,
ESTADO DE MÉXICO**

San José del Rincón, Estado de México a 30 de julio de 2024.

C. Ana María Vázquez Carmona; Presidenta Municipal Constitucional.

Mtra. Lizbeth Yadira Roldán Garduño; Tesorera o equivalente.

Lic. Román Hernández Reyes; Contralor interno.

Hemos examinado los Estados Financieros y Presupuestales, preparados por la Tesorería o equivalente del **Municipio 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 **Municipio 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 **Municipio 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, 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 a 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.

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SOR JUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



En mi opinión el Control Interno del ente público **Municipio 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 los siguientes componentes:

- * 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.

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.

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANCINGO 609, COL. SOR JUANA INES DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



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

Tabla 1

SEMÁFORO DE MEDICION		
	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 específica		
	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 5 componentes de control interno, como se informa anteriormente; obteniendo los siguientes resultados:

Evaluación por componente

Entorno de control	12.79	MEDIA	
Evaluación de riesgos	10.66	MEDIA	
Actividades de control	13.32	MEDIA	
Información y comunicación	15.00	ALTA	
Actividades de Supervisión	14.00	ALTA	
	65.77%		MEDIA

Evaluación general

Sumatoria total	65.77%	MEDIA	
Rangos de ponderación	100-68	67-34	33-0

El resultado de la evaluación general de control interno refleja un resultado en semáforo con evaluación MEDIA para el ente, toda vez que su evaluación resulta en un 65.77% respecto al total de cumplimiento de acuerdo al cuestionario de control interno.



Ayuntamiento San José del Rincón

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ



4. Informe de hallazgos y Recomendaciones relacionados con los Estados Financieros y Presupuestales, correspondientes al Ejercicio Fiscal 2023

RFC: CISM680412C92

TELÉFONO: 7226475633

DOMICILIO: TENANGINGO 609 COL. SORJUANA JRN DE LA CRUZ, C.P. 50040, TOLUCA, MÉXICO

CORREO: cacsc1@hotmail.com



AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN

MARIA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

MUNICIPIO DE SAN JOSÉ DEL RINCÓN ESTADO DE MÉXICO.

INFORME DE HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES RELACIONADOS CON LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRESUPUESTALES
CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO FISCAL 2023

No.	Hallazgo	Normatividad infringida	Recomendación	Fecha compromiso de atención	Responsable de la atención
1	<p>CUENTA 1111 FONDO FIJO DE CAJA</p> <p>Se observan saldos de fondo fijo de caja que no fueron comprobados o cancelados correspondientes a administraciones anteriores por un importe de \$30.60.</p> <p>Adicionalmente, se observa que al cierre del ejercicio auditado no se realizó la cancelación del fondo fijo y su traspaso a la cuenta de bancos, de conformidad a lo establecido por la normatividad aplicable.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Manual único de contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno del estado de México. Lineamientos de control Financiero y Administrativo 	<p>Se recomienda atender a lo establecido en la normatividad y realizar la cancelación de los fondos fijos de caja al cierre de cada ejercicio.</p> <p>Realizar el análisis de los saldos de fondos de ejercicios anteriores para su cancelación y depuración por importancia relativa.</p>	31/12/2024	Tesorería Municipal
2	<p>CUENTA 1119 OTROS EFECTIVOS Y EQUIVALENTES</p> <p>Se observa el 100% del saldo de la cuenta al cierre del ejercicio auditado por un importe de \$771,350.5. el cual tiene una antigüedad de más de 8 años. No fue posible validar la existencia del recurso registrado.</p>	<ul style="list-style-type: none"> Manual único de contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno del estado de México. Lineamientos de control Financiero y Administrativo 	<p>Se sugiere realizar el análisis para la validación del fondo y en su caso el reintegro del recurso de acuerdo a los lineamientos para su creación.</p> <p>En su caso proceder con las acciones para su depuración y deslinde de responsabilidades mediante la creación del comité de depuración de cunetas.</p>	31/12/2024	Tesorería Municipal



AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN

MARÍA DE LAS MERCEDES
CID DEL PRADO SÁNCHEZ

	<p>incobrabilidad de cada saldo que integra la cuenta y que principalmente corresponde a administraciones anteriores, la más antigua con 20 años</p>				
5	<p>CUENTA 1134 ANTICIPO A CONTRASTIAS</p> <p>Se observa el 100% del saldo de la cuenta registrado al cierre del ejercicio auditado por un importe de 12,647,291.72 no presenta movimientos y tiene una antigüedad en promedio de 10 años, correspondiente a anticipos no amortizados.</p> <p>No se identifican acciones implementadas para la recuperación o depuración de estos saldos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de contabilidad Gubernamental • Manual único de contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno del estado de México. • Lineamientos de control Financiero y Administrativo 	<p>Se sugiere realizar el análisis de los saldos a efectos de identificar aquellos con características de incobrabilidad e iniciar con el proceso para su cancelación y depuración y deslinde de responsabilidades</p>	31/12/2024	Tesorería Municipal
	<p>1279 OTROS ACTIVOS DIFERIDOS</p> <p>Se observa el 100% del saldo de la cuenta al cierre de ejercicio auditado, por un importe de 118,224.18, la cual corresponde a depósitos en garantía con una antigüedad de 8 años, con base en lo reportado en la cuenta pública del 2015.</p> <p>No se tiene evidencia de que los contratos por los cuales se otorgó el depósito estén vigentes, o en su caso, se hayan realizado gestiones para su recuperación o cancelación de saldos.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de contabilidad Gubernamental • Manual único de contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno del estado de México. • Lineamientos de control Financiero y Administrativo 	<p>Realizar el análisis de la antigüedad y vigencia de los contratos y en su caso iniciar con las acciones para la recuperación de los depósitos en garantía, en su caso validar aquellos saldos que sean irreuperables y realizar la depuración con base en la normatividad aplicable.</p>	31/12/2024	Tesorería Municipal

7	<p>2112 PROVEEDORES POR PAGARA A CORTO PLAZO</p> <p>Se observa que existen saldos de cuentas por pagar a proveedores de la administración 2016-2018 por un importe de 159,425.02 la cual no ha tenido movimiento en los últimos 7 ejercicios.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Ley General de contabilidad Gubernamental • Manual único de contabilidad Gubernamental para las dependencias y entidades públicas del Gobierno del estado de México. • Lineamientos de control Financiero y Administrativo 	<p>Realizar un análisis de la cuenta a efecto de determinar la parte que deba ser sujeta a depuración y realizar las gestiones para la cancelación de estos saldos que no han tenido movimiento. Validar con el área jurídica si existen demandas de proveedores asociados a estos saldos por pagar.</p>	31/12/2024	Tesorería Municipal
---	--	--	--	------------	---------------------

FECHA DE ELABORACIÓN: 30 de julio de 2024.

Roldán Garduño

Mtra. Lizbeth Yadira Roldán Garduño
Tesorera Municipal




AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN, MÉX.
ACCIONES
QUE TRANSFORMAN
2022 2024




TESORERÍA

Román Hernández Reyes

Lic. Román Hernández Reyes
Contralor Interno



AYUNTAMIENTO SAN JOSÉ DEL RINCÓN, MÉX.
ACCIONES
QUE TRANSFORMAN
2022 2024



CONTRALORÍA
INTERNA MUNICIPAL

María de las Mercedes Cid del Prado Sánchez

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