



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS**

Estado de Actividades

Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)



CUERNAVACA

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoActividades

Fecha y hora de Impresión 19/abr./2024 12:40 p. m.

Concepto	2024	2023
INGRESOS Y OTROS BENEFICIOS		
INGRESOS DE GESTIÓN	\$438,998.90	\$2,073,089.70
PRODUCTOS	\$0.40	\$0.50
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$438,998.50	\$2,073,089.20
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL, FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$17,969,266.68	\$28,235,672.35
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$17,969,266.68	\$28,235,672.35
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS	\$21,539.71	\$142,376.93
INGRESOS FINANCIEROS	\$21,539.71	\$142,376.93
Total de Ingresos y Otros Beneficios	\$18,429,805.29	\$30,451,138.98
GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS		
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	\$5,499,671.12	\$23,325,723.74
SERVICIOS PERSONALES	\$4,190,123.41	\$19,084,641.37
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$739,055.66	\$2,720,896.33
SERVICIOS GENERALES	\$570,492.05	\$1,520,186.04
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	\$770,914.55	\$4,566,303.08
AYUDAS SOCIALES	\$88,263.92	\$1,698,714.14
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$682,650.63	\$2,867,588.94
Total de Gastos y otras Pérdidas	\$6,270,585.67	\$27,892,026.82
Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	\$12,159,219.62	\$2,559,112.16

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

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA

C.P. MA. DEL GARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS



Dep: supervisor
rptEstadoSituacionFinanciera_ant

Estado de Situación Financiera

Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)



Fecha y hora de Impresión 19/abr./2024

12:45 p. m.

hora de Impresión

	<u>2024</u>	<u>2023</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
ACTIVO			PASIVO		
<u>ACTIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$17,015,047.29</u>	<u>\$5,300,307.51</u>	<u>PASIVO CIRCULANTE</u>	<u>\$1,046,733.85</u>	<u>\$1,388,901.69</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$15,044,748.73	\$3,322,142.21	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$1,046,733.85	\$1,388,901.69
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,970,298.56	\$1,977,296.30	Total de Pasivos Circulantes	\$1,046,733.85	\$1,388,901.69
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$0.00	\$869.00	<u>PASIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
Total de Activos Circulantes	\$17,015,047.29	\$5,300,307.51	Total del Pasivo	\$1,046,733.85	\$1,388,901.69
<u>ACTIVO NO CIRCULANTE</u>	<u>\$6,880,156.27</u>	<u>\$6,777,844.27</u>	HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO		
BIENES MUEBLES	\$6,856,115.27	\$6,753,803.27	<u>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO</u>	<u>\$5,015,666.76</u>	<u>\$5,015,666.76</u>
ACTIVOS INTANGIBLES	\$24,041.00	\$24,041.00	APORTACIONES	\$5,015,666.76	\$5,015,666.76
Total de Activos No Circulantes	\$6,880,156.27	\$6,777,844.27	<u>HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO</u>	<u>\$17,832,802.95</u>	<u>\$5,673,583.33</u>
Total del Activo	<u>\$23,895,203.56</u>	<u>\$12,078,151.78</u>	RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$12,159,219.62	\$2,559,112.16
			RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$6,250,259.87	\$3,691,147.71
			RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-\$576,676.54	-\$576,676.54
			<u>EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA VALUACIÓN DE BIENES</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
			Total Hacienda Pública/Patrimonio	\$22,848,469.71	\$10,689,250.09
			Total del Pasivo y Hacienda Pública/Patrimonio	\$23,895,203.56	\$12,078,151.78

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado de Situación Financiera

Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)



D:\supervisor
rptEstadoSituacionFinanciera_ant



Fecha y 19/abr./2024

12:45 p. m.

hora de Impresión

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CUENTAS DE ORDEN CONTABLES		
<u>VALORES</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>EMISIÓN DE OBLIGACIONES</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>AVALES Y GARANTÍAS</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>JUICIOS</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>INVERSIÓN MEDIANTE PROYECTOS PARA PRESTACIÓN DE</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>
<u>BIENES CONCESIONADOS O EN COMODATO</u>	<u>\$0.00</u>	<u>\$0.00</u>

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado de Situación Financiera

Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)



DSP:supervisor
rptEstadoSituacionFinanciera_ant



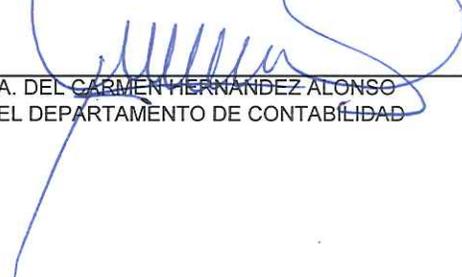
Fecha y 19/abr./2024

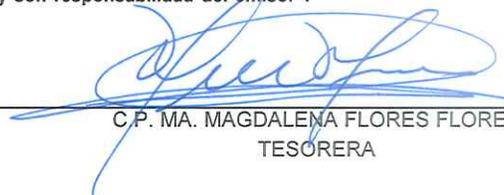
12:45 p. m.

hora de Impresión

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIA:		
<u>LEY DE INGRESOS</u>		
LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$30,975,000.00	\$28,650,000.00
LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	\$13,029,400.00	\$0.00
MODIFICACIONES A LA LEY DE INGRESOS ESTIMADA	\$484,205.29	\$1,801,138.98
LEY DE INGRESOS DEVENGADA	\$18,429,805.29	\$30,451,138.98
LEY DE INGRESOS RECAUDADA	\$18,429,805.29	\$30,451,138.98
<u>PRESUPUESTO DE EGRESOS</u>		
PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	\$30,975,000.00	\$28,650,000.00
PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	\$6,586,146.88	\$1,309,433.36
MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS API	\$484,205.29	\$1,801,138.98
PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	\$24,873,058.41	\$29,141,705.62
PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	\$6,372,897.67	\$28,255,475.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	\$6,372,897.67	\$28,255,475.99
PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	\$6,079,507.83	\$28,188,422.38

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


 LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
 DIRECTOR GENERAL

 C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


 C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
 TESORERA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)



Fecha y 19/abr./2024

12:49 p. m.

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

hora de Impresión

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 DE 2023	\$5,015,666.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,015,666.76
APORTACIONES	\$5,015,666.76	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,015,666.76
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2023	\$0.00	\$3,114,471.17	\$2,559,112.16	\$0.00	\$5,673,583.33
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$2,559,112.16	\$0.00	\$2,559,112.16
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$3,691,147.71	\$0.00	\$0.00	\$3,691,147.71
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	-\$576,676.54	\$0.00	\$0.00	-\$576,676.54
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2023	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2023	\$5,015,666.76	\$3,114,471.17	\$2,559,112.16	\$0.00	\$10,689,250.09
CAMBIOS EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
DONACIONES DE CAPITAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
VARIACIONES DE LA HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO GENERADO NETO DE 2024	\$0.00	\$2,559,112.16	\$9,600,107.46	\$0.00	\$12,159,219.62
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$0.00	\$0.00	\$12,159,219.62	\$0.00	\$12,159,219.62
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$2,559,112.16	-\$2,559,112.16	\$0.00	\$0.00
REVALÚOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESERVAS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
CAMBIOS EN EL EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO NETO DE 2024	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR POSICIÓN MONETARIA	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
RESULTADO POR TENENCIA DE ACTIVOS NO MONETARIOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA / PATRIMONIO NETO FINAL DE 2024	\$5,015,666.76	\$5,673,583.33	\$12,159,219.62	\$0.00	\$22,848,469.71

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS



Estado de Variación en la Hacienda Pública
Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)



Fecha y 19/abr./2024

12:49 p. m.

Usr: supervisor
Rep: rptEstadoVariacionHacienda

hora de Impresión

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
----------	--	---	--	--	-------

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

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA

C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS**

Estado de Cambios en la Situación Financiera



Usu: supervisor

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión 19/abr./2024 12:53 p. m.

Rep: rptEstadoCambiosSituacionFinanciera

(Cifras en Pesos)

Concepto	Origen	Aplicación
ACTIVO	\$7,866.74	\$11,824,918.52
ACTIVO CIRCULANTE	\$7,866.74	\$11,722,606.52
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$0.00	\$11,722,606.52
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$6,997.74	\$0.00
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$869.00	\$0.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$102,312.00
BIENES MUEBLES	\$0.00	\$102,312.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$0.00	\$0.00
PASIVO	\$0.00	\$342,167.84
PASIVO CIRCULANTE	\$0.00	\$342,167.84
CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	\$0.00	\$342,167.84
PASIVO NO CIRCULANTE	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$12,159,219.62	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO	\$0.00	\$0.00
APORTACIONES	\$0.00	\$0.00
HACIENDA PÚBLICA /PATRIMONIO GENERADO	\$12,159,219.62	\$0.00
RESULTADOS DEL EJERCICIO (AHORRO/ DESAHORRO)	\$9,600,107.46	\$0.00
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$2,559,112.16	\$0.00
RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$0.00	\$0.00
EXCESO O INSUFICIENCIA EN LA ACTUALIZACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO	\$0.00	\$0.00

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

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA

C.P. MA. DEL CARMEN HERNÁNDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS**

Estado de Flujos de Efectivo

Del 01/ene/2024 Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)



CUERNAVACA

Usr: supervisor

Rep: rptEstadoFlujosEfectivo

Fecha y hora de Impresión 19/abr./2024 01:33 p. m.

Concepto	2024	2023
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN		
PRODUCTOS	\$18,429,805.29	\$30,451,138.98
INGRESOS POR VENTA DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS	\$0.40	\$0.50
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$460,538.21	\$2,215,466.13
	\$17,969,266.68	\$28,235,672.35
APLICACIÓN		
SERVICIOS PERSONALES	\$6,604,886.77	\$29,356,342.47
MATERIALES Y SUMINISTROS	\$4,190,123.41	\$19,084,641.37
SERVICIOS GENERALES	\$480,665.82	\$2,720,896.33
AYUDAS SOCIALES	\$535,492.05	\$1,453,132.43
PENSIONES Y JUBILACIONES	\$88,263.92	\$1,698,714.14
OTRAS APLICACIONES DE OPERACIÓN	\$682,650.63	\$2,867,588.94
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$627,690.94	\$1,531,369.26
	\$11,824,918.52	\$1,094,796.51
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
APLICACIÓN		
BIENES MUEBLES	\$102,312.00	\$363,449.17
OTRAS APLICACIONES DE INVERSIÓN	\$102,312.00	\$362,202.17
	\$0.00	\$1,247.00
FLUJOS NETOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-\$102,312.00	-\$363,449.17
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$11,722,606.52	\$731,347.34
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL INICIO DEL EJERCICIO	\$3,322,142.21	\$2,590,794.87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO	\$15,044,748.73	\$3,322,142.21

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

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO

DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES

TESORERA



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS
Informe sobre Pasivos Contingentes

al 31/mar./2024



CUERNAVACA

Usr: supervisor
Rep: rptPasivosContingentes

Fecha y hora de Impresión | 19/abr./2024
12:56 p. m.

“En Cumplimiento a lo dispuesto en los artículos 46, Fracción I, Inciso f), y 52 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y de conformidad con lo establecido en el Capítulo VII, Numeral, II, Inciso h) del Manual de Contabilidad Gubernamental emitido por el CONAC, el Ente Público informa lo siguiente:”

SIN INFORMACIÓN QUE
REVELAR

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



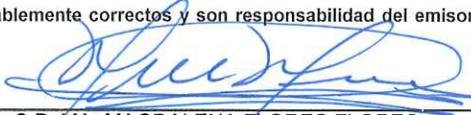
LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO

DIRECTOR GENERAL



C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO

JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES

TESORERA



SISTEMA MUNICIPAL DIF CUERNAVACA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

a) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

Introducción

Los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, tienen como finalidad proporcionar la información financiera a los principales usuarios de la misma, al Municipio, Congreso y a los Ciudadanos, así como dar a conocer el contexto y los aspectos económicos-financieros más importantes que han influenciado en la toma de decisiones, mismos que son considerados para la elaboración de los estados financieros para dar mayor comprensión.

1. Autorización e Historia

a) Fecha de creación: 23 de mayo de 2007

b) Principales cambios en su estructura:

- Se aprueba la modificación de la Estructura Orgánica, quedando integrada por 62 trabajadores, acuerdo de Aprobación por la Junta Directiva el 18 de noviembre de 2010.
- Creación de la Procuraduría Municipal para la Defensa del Menor y la Familia de Cuernavaca en junio 2013.
- Creación de la Unidad Básica de Rehabilitación y Atención a Personas con Discapacidad, en el mes de diciembre 2013.
- Se aprueba la modificación de la Estructura Orgánica, creando 10 plazas administrativas para un mejor funcionamiento del organismo, por acuerdo de aprobación de los integrantes de la Junta Directiva del Sistema DIF Cuernavaca en la segunda sesión ordinaria 2022 celebrada con fecha 2 de marzo de 2022 para la operación de la nueva administración del DIF Municipal de Cuernavaca 2022-2024.
- De conformidad con el Reglamento Interior del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, publicado en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad" número 6083 de fecha 15 de junio de 2022, el Sistema Municipal DIF Cuernavaca para el cumplimiento de sus funciones, realizó modificaciones a su estructura orgánica.
- Mediante acuerdo número DIFCUERNAVACA/JD/1aORD/03/2023 de la Junta Directiva en la primera Sesión Ordinaria de fecha 15 de febrero de 2023, se aprueba Modificación de Estructura Orgánica con la fusión de las Coordinaciones de Atención a Grupos Vulnerables y la Coordinación de Atención Ciudadana, para crear así la Coordinación de Atención Comunitaria y Grupos Vulnerables.

Asimismo se crea la Jefatura de Departamento de Atención a Grupos Vulnerables para adscribirse a la Coordinación de Atención Comunitaria y Grupos Vulnerables.

Por último se acuerda incorporar la Jefatura de Departamento de Atención Ciudadana a la unidad administrativa denominada Presidencia.



2. Panorama Económico y Financiero

A través del presente documento se informa sobre las principales condiciones económico-financieras, bajo las cuales el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, estuvo operando y que influyeron en la toma de decisiones del periodo, sobre la administración de los recursos financieros, considerándolas para la elaboración de los estados financieros y presupuestarios.

3. Organización y Objeto Social

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca es un Organismo Descentralizado de la Administración Pública del Municipio de Cuernavaca, con personalidad jurídica y patrimonio propio, creado mediante el Decreto número doscientos setenta y cinco y publicado en el Periódico Oficial "Tierra y Libertad" número 4532 de fecha 23 de mayo de 2007; cuyos objetivos son los enunciados en la legislación federal y estatal en materia de prestación de servicios básicos de salud, asistencia social y atención integral a niños, adolescentes, personas vulnerables en condiciones de riesgo, así como aquellas con capacidades diferentes y adultos mayores.

Se encuentra registrado en el Registro Federal de Contribuyentes la siguiente actividad económica:

Otros Centros del Sector Público para la atención de pacientes que no requieren hospitalización.

Se encuentra inscrito en el Régimen de Personas Morales con fines no lucrativos y cuenta con las siguientes obligaciones fiscales:

- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre La Renta (ISR) por sueldos y salarios.
- Presentar la declaración y pago provisional mensual de retenciones de Impuesto Sobre La Renta (ISR) por honorarios asimilados a sueldos y salarios.

4. Base de Preparación de los Estado Financieros

Los Estados Financieros del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, se prepararon de acuerdo a los lineamientos y criterios establecidos en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, así como en base a los documentos técnicos aprobados por el Consejo Nacional de Armonización Contable.

La información que corresponde al Capítulo 1000- Servicios Personales, es generada, revisada y validada por el personal de la Dirección de Recursos Humanos y Materiales.

La información referente al patrimonio (Inventarios, Almacén y Bienes Muebles) del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca es emitida y revisada por la Dirección de Recursos Humanos y Materiales, siendo también esta Dirección la encargada de realizar las adquisiciones de bienes y servicios en apego a las disposiciones aplicables y procedimientos correspondientes.

5. Políticas de Contabilidad Significativas

Actualización: De conformidad con lo señalado en el documento técnico Principales Reglas de Registro y Valoración del Patrimonio (Elementos Generales), emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); todos los activos, monetarios y no monetarios estarán sujetos a los reconocimientos de los efectos de la inflación, sin embargo, solo será necesario el reconocimiento de los efectos de la inflación cuando exista un entorno inflacionario.

Sistema y Método de Valuación de Inventarios: De conformidad con lo señalado en el documento técnico Reglas Específicas del Registro y Valoración del Patrimonio, emitido por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC); los inventarios son representados con el valor de la existencia de materiales para el desempeño de las actividades, los cuales son calculados en base



al costo de adquisición.

El valor de Adquisición comprende el precio de compra, incluyendo aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables), la transportación, el almacenamiento y otros gastos directamente aplicables, incluyendo los importes derivados del impuesto al valor agregado (IVA).

6. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca recibe y ejerce la totalidad de sus recursos en Moneda Nacional Mexicana (Peso), por lo cual no opera con ningún tipo de moneda extranjera.

7. Reporte Analítico del Activo

Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo cuando este sea el caso. Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición es menor a 70 veces el valor diario de la Unidad de Medida y Actualización (UMA), se registran contablemente como un gasto. Los bienes muebles e intangibles cuyo costo unitario de adquisición sea igual o superior a 70 veces el valor diario de la UMA, se registran contablemente como un aumento en el activo no circulante. De conformidad con el Acuerdo por el que se reforman las Reglas Específicas de Registro y Valoración del Patrimonio.

8. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, no cuenta con fideicomisos sin estructura orgánica, mandatos y contratos análogos; los cuales como es señalado en el artículo 38 Fracción X de la Ley Orgánica Municipal del Estado de Morelos, para su constitución deberán ser previamente autorizados por el Congreso del Estado.

9. Reporte de Recaudación

Ingresos Proyectados: Corresponde a los ingresos estimados plasmados en el presupuesto autorizado de Ingresos 2024 (Transferencias Internas y Asignaciones al sector público) e Ingresos Propios, el cual es elaborado tomando como base lo recaudado en ejercicios anteriores.

Ingresos Recaudados: Corresponde a los ingresos realmente recaudados en los meses de enero a marzo de 2024, los cuales pueden ser menores o mayores con respecto a lo proyectado, realizándose los ajustes de manera mensual en el Sistema Contable para contar con información veraz y oportuna, de esta manera poder ejercer el presupuesto conforme a lo realmente recaudado.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
4000	Ingresos Proyectados del ejercicio 2024	\$30,975,000.00
	Ingresos Proyectados de enero a marzo 2024	\$17,945,600.00
	Ingresos Recaudados de enero a marzo 2024	\$18,429,805.29



10. Información sobre la Deuda y el Estado Analítico de la Deuda y otros pasivos

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca no está autorizado para contraer obligaciones que constituyan deuda pública como es señalado en los artículos 5, 6 y 7 de la Ley de Deuda Pública para el Estado de Morelos.

11. Calificaciones Otorgadas

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca no ha sido sujeto a una calificación crediticia, debido a que no está facultado para contraer obligaciones que constituyan deuda pública como es señalado en los artículos 5, 6 y 7 de la Ley de Deuda Pública para el Estado de Morelos.

12. Proceso de Mejora

Los procesos de mejora continua buscan, mediante controles internos establecidos tendientes a analizar los procesos existentes y determinar mejoras a través de la aplicación de estándares de calidad que permitan optimizar y eficientar los recursos con los que cuenta el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca.

13. Partes Relacionadas

No existen partes relacionadas que pudieran ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas.

b) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, obtuvo ingresos por el periodo de enero a marzo de 2024, provenientes de las Ministraciones del H Ayuntamiento, de las cuotas de recuperación por los servicios prestados a la población vulnerable (ingresos propios), de los rendimientos financieros generados en las cuentas bancarias y de los contratos de inversión.

El total de los ingresos obtenidos al 31 de marzo de 2024, se integra de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	FUENTE DE FINANCIAMIENTO	ENERO A MARZO DE 2024
4000	Participaciones Municipales	\$17,700,000.00
	Ingresos de 2 y 3 al millar	\$269,266.68
	Ingresos propios	\$438,998.90
	Otros ingresos y beneficios (intereses ganados)	\$21,539.71
	TOTAL	\$18,429,805.29



II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Activo

1. Efectivo y Equivalentes

A continuación, se relacionan las cuentas que integran el rubro de efectivo y equivalentes:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	MARZO 2024
1.1.1.1.1 Efectivo cuotas de recuperación en efectivo	\$1,570.00	\$64,951.89
1.1.1.1.2 Bancos/ Tesorería	\$3,320,572.21	\$14,979,796.84
Suma	\$3,322,142.21	\$15,044,748.73

Efectivo

Representa el importe de los cobros de cuotas de recuperación que al 31 de marzo de 2024, quedaron pendientes de depositar en la cuenta bancaria correspondiente, por un importe de \$64,951.89

Bancos/ Tesorería

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca cuenta con 9 cuentas bancarias activas al 31 de marzo de 2024.

En la cuenta bancaria número **1146653743** correspondiente a Participaciones 2022, se encuentran depositados los Recursos de Remanentes y provisiones de pago, de Ejercicios Anteriores y en las cuatro restantes se depositan y manejan los recursos presupuestales del ejercicio 2023.

Las cuentas bancarias son específicas, y en ellas se transfieren los recursos por fuente de financiamiento y se identifican los movimientos de la cuenta para dar cumplimiento a Lineamientos y/o Reglas de Operación, de tal forma que exista un mejor control de los recursos propios y presupuestales con los que cuenta el Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca. Los saldos mostrados están conciliados al 31 de marzo del 2024, por lo que si existieran movimientos posteriores a esta fecha no formarán parte de los Estados Financieros de este periodo.

NO CONSECUTIVO	CUENTA CONTABLE	NOMBRE Y NÚMERO DE CUENTA BANCARIA	SALDO CONCILIADO
1	1112-1-0025	Cuenta 1146653743 Participaciones 2022	\$656,995.14
2	1112-1-0032	Cuenta 1183355958 Participaciones 2023	\$2,322.48
3	1112-1-0033	Cuenta 183355967 Participaciones, capítulo 1000, 2023	\$1,884,695.67
4	1112-1-0034	Cuenta 1183355976 Ingresos propios 2023	\$14,237.77
5	1112-1-0035	Cuenta 1183355985 Dos al millar 2023	\$4,211.63
6	1112-1-0037	Cuenta 1211305128 Participaciones 2024	\$3,179,237.12
7	1112-1-0038	Cuenta 1211305137 Participaciones, capítulo 1000, 2024	\$8,630,686.65
8	1112-1-0039	Cuenta 1211305119 Ingresos Propios 2024	\$423,623.34
9	1112-1-0040	Cuenta 1211305146 Dos y tres al millar 2024	\$183,787.04
SUMA TOTAL:			\$14,979,796.84



Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir

Las Cuentas por Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir se integran por:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	MARZO 2024
1.1.2.2 Cuentas por cobrar a corto plazo	\$1,550,333.74	\$1,550,333.74
1.1.2.3 Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	\$ 422,562.18	\$415,756.45
1.1.2.9 Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo	\$4,400.38	\$4,208.37
Suma	\$1,977,296.30	\$1,970,298.56

A) Las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se integran por:

PARTIDA	IMPORTE	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	+ 365 DÍAS	OBSERVACIONES
Participaciones	\$1,541,463.74	0.00	0.00	0.00	\$1,541,463.74	Ministraciones pendientes de recibir 2018
Ingresos por Venta de Bienes	\$8,870.00	0.00	0.00	0.00	\$8,870.00	Saldo originado en 2018
Suma	\$1,550,333.74	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$1,550,333.74	

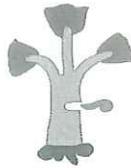
Los montos de las Cuentas por Cobrar a Corto Plazo que se reflejan a favor del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, son producto de seis ministraciones del ejercicio 2018 que quedaron como ministraciones pendientes de recibir por parte de la administración anterior, que corresponden a los meses de agosto, septiembre, octubre, noviembre y diciembre. Los saldos de cuentas por cobrar a corto plazo, se encuentran en proceso de ser analizado y conciliado, con la Tesorería del Ayuntamiento de Cuernavaca para en su caso integrar debidamente el registro contable de cancelación o lo que resulte procedente.

B) Los deudores diversos a corto plazo.

Representa el monto de \$415,756.45 que se integra por los derechos a favor del ente público, los cuales se detallan en los siguientes numerales, respectivamente.

1.- En el caso de los deudores César González/ Yudith González Exempleados de este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca existe un adeudo por no haber efectuado en tiempo y forma los pagos de retenciones de impuesto sobre la renta, los cual dio origen al pago de recargos y actualizaciones, importe por el cual existe una denuncia presentada ante el órgano interno de control que a la fecha se encuentra en proceso de investigación.

NOMBRE	IMPORTE	A 180 DÍAS	+ 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS
César González/ Yudith González Exempleados	\$20,488.27		\$20,488.27	Actualizaciones y recargos de retenciones enteradas al SAT de manera extemporánea; aplicados a 2 exempleados del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca de la Administración 2018-2021 .



2.- Por préstamos revolventes a personal sindicalizado, según cláusulas contractuales previstas en el Artículo 74 de las Condiciones Generales de Trabajo de este Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, y que se integran de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	BENEFICIARIO DEL PRESTÁMO	IMPORTE	A 180 DÍAS	+ 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS
1123-1-0003	Carla Sánchez Vázquez	\$419.31	\$419.31		Préstamo
1123-1-0066	Leticia Ocampo Pacheco	\$835.97	\$835.97		Préstamo
1123-1-0068	Rafael Mario Coria Quevedo	\$1,666.72	\$1,666.72		Préstamo (ver nota)
1123-1-0101	Flor de María Arellano García	\$835.98	\$835.98		Préstamo
1123-1-0108	Elba Soto Santos	\$835.98	\$835.98		Préstamo
1123-1-0004	Irma Martínez Sánchez	\$3,752.00	\$3,752.00		Préstamo
1123-1-0083	Claudia Guadalupe Valadez Arriaga	\$419.32	\$419.32		Préstamo
1123-1-0110	Silvia Karla Reyes Ocampo	\$0.10	\$0.10		Préstamo
1123-1-0096	Antonia Vargas Velázquez	\$3,752.00	\$3,752.00		Préstamo
1123-1-0057	Gabriela Campuzano González	\$3,752.00	\$3,752.00		Préstamo
1123-1-0060	Isaac Melchor Hernández	\$3,752.00	\$3,752.00		Préstamo
1123-1-0063	Sandra Luz Salgado Castrejón	\$3,752.00	\$3,752.00		Préstamo
1123-1-0074	María de La Luz Rodríguez Ortiz	\$5,000.00	\$5,000.00		Préstamo
	Totales:	\$28,773.38	\$28,773.38		

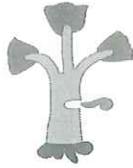
Nota: Rafael Mario Coria Quevedo, quien causo baja el 31 de julio del año 2022 y presentó demanda laboral contra el Sistema DIF Cuernavaca. En la resolución de autoridad competente se aplicará el descuento de este préstamo.

3.- Cuotas de recuperación no depositadas, por la cuales se presentó demanda en trámite presentada ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción, con fecha 04 de septiembre del año 2020 con número de carpeta de investigación FECC/345/2020-09 en contra de la C. Elizabeth Guadarrama Torres, ex servidora pública del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca.

NOMBRE	IMPORTE	A 180 DÍAS	+ 365 DÍAS	CARACTERÍSTICAS
Elizabeth Guadarrama Torres	\$366,494.80		\$366,494.80	Cuotas de recuperación no depositadas; demanda en trámite presentada ante la Fiscalía Especializada en Combate a la Corrupción, con fecha 04/09/2020 con número de carpeta de investigación FECC/345/2020-09

Otros Derechos a recibir Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo, se integra por:

PARTIDA	IMPORTE	A 90 DÍAS	A 180 DÍAS	A 365 DÍAS	+ 365 DÍAS	CONCEPTO
Subsidio al Empleo	\$2,006.50	\$1,499.70			\$506.80	Subsidios pagados a personal del Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, del ejercicio 2019 por un importe de \$506.80; y del mes de diciembre a pagar en abril 2024 por un importe de \$1,499.70
ISR Retenido por Bancos	\$2,201.87			\$2,201.87		ISR retenido por Bancos en 2019
Suma	\$4,208.37	\$1,499.70	\$0.00	\$2,201.87	\$506.80	



Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, no cuenta con bienes disponibles para su transformación y/o elaboración de bienes. Cabe señalar que los procedimientos administrativos y de control de valuación de inventarios son responsabilidad del Departamento de Recursos Materiales y Servicios Generales dependiente de la Dirección de Recursos Humanos y Materiales.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, no cuenta con Bienes Inmuebles.

El saldo de los Bienes Muebles e Intangibles se integra como a continuación se detalla:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	MARZO 2024
1241	Mobiliario Y Equipo De Administración	\$1,589,974.78	\$52,780.00
1242	Mobiliario Y Equipo Educacional Y Recreativo	\$214,687.82	\$19,604.00
1243	Equipo e instrumental Médico y de Laboratorio	\$2,371,417.14	\$29,928.00
1244	Vehículos Y Equipo De Transporte	\$1,755,494.00	0.00
1246	Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$822,229.53	0.00
	SUBTOTAL BIENES MUEBLES	\$6,753,803.27	\$102,312.00
1254	Licencias informáticas e intelectuales	\$24,041.00	0.00
	SUBOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	\$24,041.00	0.00
	SUMA TOTAL:	6,777,844.27	0.00

Pasivos:

El pasivo circulante y no circulante se integra de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	MARZO 2024
2000	Pasivo Circulante:	\$1,388,901.69	\$1,046,733.85
2111	Servicios personales por pagar a corto plazo	\$718,138.95	\$561,752.22
2112	Proveedores	\$529,233.50	\$293,389.83
2117	Retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo	\$141,529.24	\$191,591.80
	Pasivo No Circulante	\$0.00	\$0.00
	SUMA DE PASIVO	\$1,388,901.69	\$1,046,733.85



Pasivo Circulante

Este rubro se integra por conceptos como Servicios Personales por pagar, el cual está integrado por provisiones realizadas en el ejercicio 2022 destinadas al pago de pensiones para ex trabajadores no activos, obligación que se ha ido cumpliendo de acuerdo a los convenios número DIF/DG/CP/001/2023 de la C. Natalia Clapp Pitalua, pensión por Viudez de Artemio Juan Vélez Castillo y DIF/DG/CP/004/2023 pensión por viudez a la C. Jaqueline Becerra Pantaleón del Dr. Juan Víctor Tenorio Becerra.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2111	Pensión por viudez, otorgada a favor de Natalia Clapp Pitalua, del finado Juan Víctor Tenorio Caballero. Correspondiente a gastos funerarios y partes proporcionales de sueldo y prestaciones al día de su baja (22/01/2021).	\$439,945.28
2111	Remuneraciones por pagar	\$5,299.40
2111	Pensión por viudez, otorgada a favor de Jaqueline Becerra, del finado Artemio Juan Vélez Castillo. Correspondiente a sueldo y aguinaldo (2021 y 2022).	\$116,507.54
	TOTAL	\$561,752.22

En relación a las retenciones y contribuciones por pagar a corto plazo, éstas se integran por: impuesto sobre la renta, cuotas sindicales, cuotas y aportaciones del ISSSTE e INFONAVIT del mes de marzo del año 2024, pagaderas en el mes de abril del año 2024, de conformidad con los siguientes importes.

CUENTA CONTABLE	CONCEPTO	IMPORTE
2117	CONTRIBUCIONES POR PAGAR	\$144,125.50
	APORTACIONES ISSSTE	\$26,909.07
	CUOTAS SINDICALES	\$8,537.48
	RETENCIONES AL ICTSGEM	\$12,019.75
	TOTALES:	\$191,591.80

Proveedores por Pagar a Corto Plazo

El saldo de proveedores por pagar corresponde a facturas pendientes de pago, provisionadas en el mes de marzo 2024 por concepto de mural en las instalaciones del DIF y compra de material dental, que se pagarán en el mes de abril de 2024.

CUENTA CONTABLE	No FACTURA	IMPORTE	CONCEPTO
2112	4D623	\$35,000.00	Mural en instalaciones del DIF
	A647	\$258,389.84	Compra de material dental
	TOTALES:	\$293,389.84	

Otros Documentos por Pagar a Corto Plazo

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, no cuenta con documentos por pagar a corto plazo.



Pasivo no Circulante

El Sistema Municipal para el Desarrollo Integral de la Familia de Cuernavaca, no cuenta con Pasivos no Circulantes.

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN DE LA HACIENDA PÚBLICA

3100 Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO INICIAL	SALDO FINAL	MODIFICACIÓN
3110-1-0001	Bienes Muebles e inmuebles	\$5'015,666.76	\$10'689,250.09	\$5'673,583.33
TOTAL		\$5'015,666.76	\$10'689,250.09	\$5'673,583.33

3200 Hacienda Pública/ Patrimonio Generado

CUENTA CONTABLE	NOMBRE DE LA CUENTA	SALDO	NATURALEZA
3220-1-0001	EJERCICIO 2011	\$-46,842.54	ACREEDORA
3220-1-0002	EJERCICIO 2013	\$301,475.73	ACREEDORA
3220-1-0003	EJERCICIO 2014	\$770,588.36	ACREEDORA
3220-1-0004	EJERCICIO 2015	\$1,492,577.73	ACREEDORA
3220-1-0005	EJERCICIO 2016	\$2,671,253.19	ACREEDORA
3220-2017	RESULTADO DEL EJERCICIO 2017	\$-1,480,181.63	ACREEDORA
3220-2018	RESULTADO DEL EJERCICIO 2018	\$2,151,948.77	ACREEDORA
3220-2019	RESULTADO DEL EJERCICIO 2019	\$235,117.00	ACREEDORA
3220-2020	RESULTADO DEL EJERCICIO 2020	\$1,321,982.54	ACREEDORA
3220-2021	RESULTADO DEL EJERCICIO 2021	\$-4,507,270.22	ACREEDORA
3220-2022	RESULTADO DEL EJERCICIO 2022	\$780,498.84	ACREEDORA
3220-2023	RESULTADO DEL EJERCICIO 2023	\$2,559,112.10	ACREEDORA
3252-1-0001	Rectificación de Resultados Ejercicio 2016	\$-577,060.87	ACREEDORA
3252-1-0002	Rectificación de Resultados Ejercicio 2019	\$ 801.00	ACREEDORA
3252-1-0003	Rectificación de Resultados Ejercicio 2020	\$-416.73	ACREEDORA
3220-2024	RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	\$12,159,219.62	ACREEDORA
TOTALES:		\$17,832,802.95	

En la cuenta 3252-1-0001 Rectificación de Resultados Ejercicio 2016 se realizó la depuración de cuentas de retenciones, se detectaron y corrigieron asientos contables que afectan al gasto del ejercicio 2016 por \$124,191.17 y \$452,869.70 de retenciones de ISR no provisionadas en 2018 y en la cuenta 3252-1-0002 Rectificación del Resultados Ejercicio 2019 se registraron ingresos no contabilizados, así como también en el ejercicio 2020 en la cuenta 3252-1-0003, se corrigió una disminución de gasto no procedente. (Nota formulada por la administración anterior del periodo 2019-2021).



IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes

El análisis de los saldos inicial y final que se reflejan en el Estado de Flujo de Efectivo, en la cuenta de Efectivo y Equivalentes, se desglosa como sigue:

CONCEPTO	DICIEMBRE 2023	ENERO 2024
1.1.1.1.2 Efectivo cuotas de recuperación en efectivo	\$1,570.00	\$64,951.89
1.1.1.2 Bancos/ Tesorería	\$3,320,572.21	\$14,979,796.84
SUMA:	\$3,322,142.21	\$15,044,748.73

Bienes Muebles e inmuebles.

Detalle de la adquisición de Bienes Muebles e Intangibles por el periodo de enero a marzo de 2024:

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN DEL BIEN MUEBLE E INTANGIBLE	VALOR EN LIBROS
1241.- Mobiliario y equipo de Administración	Mueble para recepción en forma de l s/m s/m	\$15,312.00
	Escritorio	\$18,560.00
	Archivero de metal	\$7,888.00
	Atril de mueble de madera sin marca	\$11,020.00
1242.- Mobiliario y equipo educacional y recreativo	Bicicleta acuática	\$19,604.00
1243.- Equipo e instrumental Médico y de laboratorio	Esterilizadores Icanclave ste-18-e e218	\$19,604.00
	Compresor succionador air compresor da7001	\$10,324.00
	SUMA:	\$102,312.00

14. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

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

ELABORÓ

MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD
DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF CUERNAVACA

REVISÓ

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA DEL SISTEMA MUNICIPAL DIF
CUERNAVACA

AUTORIZÓ

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL DEL SISTEMA
MUNICIPAL DIF CUERNAVACA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA

ESTADO DE MORELOS
 Estado Analítico del Activo
 Del 01/ene./2024 al 31/mar./2024
 (Cifras en Pesos)



Estado Analítico de Activos y Pasivos
 vos_R



Fecha y 19/abr./2024

12:59 p. m.

hora de Impresión

Concepto	Saldo Inicial	Cargos del periodo	Abonos del periodo	Saldo Final	Variación del Periodo
ACTIVO	\$12,078,151.78	\$52,202,574.64	\$40,385,522.86	\$23,895,203.56	\$11,817,051.78
ACTIVO CIRCULANTE	\$5,300,307.51	\$52,100,262.64	\$40,385,522.86	\$17,015,047.29	\$11,714,739.78
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$3,322,142.21	\$33,617,190.36	\$21,894,583.84	\$15,044,748.73	\$11,722,606.52
DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO O EQUIVALENTES	\$1,977,296.30	\$18,483,072.28	\$18,490,070.02	\$1,970,298.56	-\$6,997.74
DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	\$869.00	\$0.00	\$869.00	\$0.00	-\$869.00
ACTIVO NO CIRCULANTE	\$6,777,844.27	\$102,312.00	\$0.00	\$6,880,156.27	\$102,312.00
BIENES MUEBLES	\$6,753,803.27	\$102,312.00	\$0.00	\$6,856,115.27	\$102,312.00
ACTIVOS INTANGIBLES	\$24,041.00	\$0.00	\$0.00	\$24,041.00	\$0.00

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

 LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
 DIRECTOR GENERAL

 C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
 TESORERA

 C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
 JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024



El Estado Presupuesto Ingresos RB
CP_2019



Fecha y 19/abr./2024

01:36 p. m.

hora de Impresión

Rubro de Ingresos	Ingreso					Diferencia
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS 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	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.40	\$0.40	\$0.40	\$0.40	0.40
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$975,000.00	\$214,938.21	\$1,189,938.21	\$460,538.21	\$460,538.21	-514,461.79
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$30,000,000.00	\$269,266.68	\$30,269,266.68	\$17,969,266.68	\$17,969,266.68	-12,030,733.32
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	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$30,975,000.00	\$484,205.29	\$31,459,205.29	\$18,429,805.29	\$18,429,805.29	
Ingresos Excedentes						-12,545,194.71

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024



Estado de Ingresos RB
CP_2019



Fecha y 19/abr./2024

01:36 p. m.

hora de Impresión

Estado Analítico de Ingresos por Fuente de Financiamiento	Ingreso					Diferencia (6=5-1)
	Estimado	Ampliaciones y Reducciones	Modificado	Devengado	Recaudado	
	(1)	(2)	(3=1+2)	(4)	(5)	
Ingresos del Poder Ejecutivo Federal o Estatal y de los Municipios						
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
CUOTAS 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	\$0.00	\$0.00	0.00
DERECHOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.40	\$0.40	\$0.40	\$0.40	0.40
APROVECHAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PARTICIPACIONES, APORTACIONES, CONVENIOS, INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL Y FONDOS DISTINTOS DE APORTACIONES	\$30,000,000.00	\$269,266.68	\$30,269,266.68	\$17,969,266.68	\$17,969,266.68	-12,030,733.32
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Ingresos de los Entes Públicos de los Poderes Legislativo y Judicial, de los Órganos Autónomos y del Sector Paraestatal o Paramunicipal, así como de las Empresas Productivas del Estado						
CUOTAS Y APORTACIONES DE SEGURIDAD SOCIAL	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
PRODUCTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
INGRESOS POR VENTA DE BIENES, PRESTACIÓN DE SERVICIOS Y OTROS INGRESOS	\$975,000.00	\$214,938.21	\$1,189,938.21	\$460,538.21	\$460,538.21	-514,461.79
TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y SUBVENCIONES, Y PENSIONES Y JUBILACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Ingresos Derivados de Financiamiento						
INGRESOS DERIVADOS DE FINANCIAMIENTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	0.00
Total	\$30,975,000.00	\$484,205.29	\$31,459,205.29	\$18,429,805.29	\$18,429,805.29	
Ingresos Excedentes						-12,545,194.71

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA
ESTADO DE MORELOS
Estado Analítico de Ingresos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024



Fecha y 19/abr./2024

01:36 p. m.

hora de Impresión

Estado de Ingresos RB
CP_2019

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS
Endeudamiento Neto



Usu: supervisor
Rep: rptEndeudamientoNeto

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión | 19/abr./2024
01:20 p. m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Contratación/Colocación	Amortización	Endeudamiento Neto
	A	B	C=A-B
Créditos Bancarios			
Total Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda			
Total Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00	\$0.00

LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO

DIRECTOR GENERAL

C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES

TESORERA



SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA
ESTADO DE MORELOS
Intereses de la Deuda



Usr: supervisor
Rep: rptInteresesdeDeuda

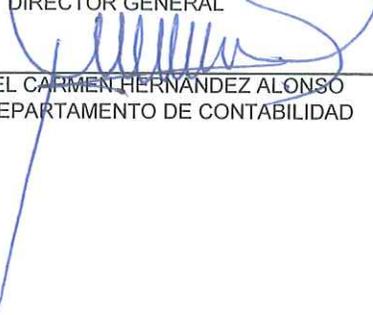
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

Fecha y hora de Impresión | 19/abr./2024
01:22 p. m.

Identificación de Crédito o Instrumento	Devengado	Pagado
Créditos Bancarios		
Total de Intereses de Créditos Bancarios	\$0.00	\$0.00
Otros Instrumentos de Deuda		
Total de Intereses de Otros Instrumentos de Deuda	\$0.00	\$0.00
Total	\$0.00	\$0.00


LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO

DIRECTOR GENERAL


C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD


C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES

TESORERA

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024

(Cifras en Pesos)



D&P: supervisor
rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos



Fecha y 19/abr./2024

01:02 p. m.

hora de Impresión

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo
DEUDA PÚBLICA				
Corto Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Corto Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Largo Plazo				
Deuda Interna				
Instituciones de Crédito	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Externa				
Organismos Financieros Internacionales	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Deuda Bilateral	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Títulos y Valores	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Arrendamientos Financieros	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Subtotal de Deuda Pública a Largo Plazo	Peso	México	\$0.00	\$0.00
Total de Otros Pasivos	Peso	México	\$1,388,901.69	\$1,046,733.85
Total de Deuda Pública y Otros Pasivos	Peso	México	\$1,388,901.69	\$1,046,733.85

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Estado Analítico de la Deuda y Otros Pasivos
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024
(Cifras en Pesos)



Usp: supervisor
rptEstadoAnaliticoDeudaYPasivos



Fecha y 19/abr./2024

01:02 p. m.

hora de Impresión

Denominación de las Deudas	Moneda de Contratación	Institución o País Acreedor	Saldo Inicial del Periodo	Saldo Final del Periodo

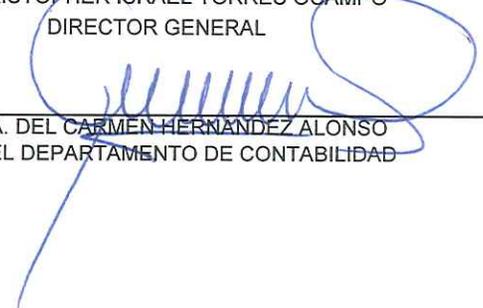
"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor".



LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL



C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA



C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD

SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA ESTADO DE MORELOS

Gasto por Categoría Programática

Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024



EstadoPresupuestoEgresos_P



Fecha y 19/abr./2024

01:24 p. m.

hora de Impresión

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Programas						
Subsidios: Sector Social y Privado o Entidades Federativas y Municipios						
Sujetos a Reglas de Operación	\$30,975,000.00	\$484,205.29	\$31,459,205.29	\$6,372,897.67	\$6,079,507.83	\$25,086,307.62
Otros Subsidios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desempeño de las Funciones						
Prestación de Servicios Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Provisión de Bienes Públicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Planeación, seguimiento y evaluación de políticas públicas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Promoción y fomento	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Regulación y supervisión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Funciones de las Fuerzas Armadas (Únicamente Gobierno Federal)	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Específicos	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Proyectos de Inversión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Administrativos y de Apoyo						
Apoyo al proceso presupuestario y para mejorar la eficiencia institucional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Apoyo a la función pública y al mejoramiento de la gestión	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Operaciones ajenas	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Compromisos						
Obligaciones de cumplimiento de resolución jurisdiccional	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Desastres Naturales	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Obligaciones						
Pensiones y jubilaciones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a la seguridad social	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de estabilización	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Aportaciones a fondos de inversión y reestructura de pensiones	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Programas de Gasto Federalizado (Gobierno Federal)						
Gasto Federalizado	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Participaciones a entidades federativas y municipios						
Participaciones a entidades federativas y municipios	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de banca						
Costo financiero, deuda o apoyos a deudores y ahorradores de la banca	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores						
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
Total del Gasto	\$30,975,000.00	\$484,205.29	\$31,459,205.29	\$6,372,897.67	\$6,079,507.83	\$25,086,307.62

**SISTEMA MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA DE CUERNAVACA
ESTADO DE MORELOS**

**Gasto por Categoría Programática
Del 01/ene./2024 Al 31/mar./2024**



EstadoPresupuestoEgresos_P

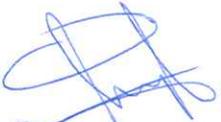


Fecha y 19/abr./2024

01:24 p. m.

hora de Impresión

Concepto	Egresos					Subejercicio
	Aprobado	Ampliaciones / (Reducciones)	Modificado	Devengado	Pagado	
	1	2	3=(1+2)	4	5	
Programas						6 = (3 - 4)



LIC. CRISTOPHER ISRAEL TORRES OCAMPO
DIRECTOR GENERAL



C.P. MA. DEL CARMEN HERNANDEZ ALONSO
JEFA DEL DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD



C.P. MA. MAGDALENA FLORES FLORES
TESORERA