



INSTITUTO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MÉXICO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) NOTAS DE DESGLOSE

I) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes

1. El saldo que se refleja al 30 de junio de 2022 presenta un monto de \$ 699,173 pesos, y al 30 de junio de 2021 un saldo de \$ 778,317 pesos respectivamente, depositados en la cuenta de cheque número 0112909804 y 0186865011 de BBVA Bancomer. De los cuales se obtuvieron rendimientos financieros al mes de junio del presente año por un monto de \$30 pesos y al mes de junio de 2021 un monto de \$56 pesos.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	JUNIO 2022		JUNIO 2021
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTROS	699,173		778,317
BBVA BANCOMER CTA 9804	698,437		777,581
BBVA BANCOMER CTA 5011	736		736
TOTAL	699,173		778,317

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

2. El saldo de este rubro al 30 de junio de 2022 fue de \$56,366 pesos y en el mes de junio de 2021 se reflejó un saldo de \$ 104,038 y está conformado por las cuentas por cobrar a favor del Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México.

DERECHOS A RECIBIR EFECTIVO Y EQUIVALENTES Y BIENES O SERVICIOS A RECIBIR (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	JUNIO 2022		JUNIO 2021
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes	56,366		81,637
Gladys Carmen Galaviz Sosa	36,636		36,636
Ruth Francisca López Gutiérrez	0		24,479
María Eugenia López Benítez	0		0
Ernesto Escobedo Delgado	0		75
René Uribe Álvarez	15,829		13,869
Grupo Nacional Provincial S.A.B.	3,901		3,901
José Felipe Rubén Jaramillo	0		2,677
Derechos a Recibir Bienes o Servicios	0		22,401
Comisión Federal de Electricidad			22,401
TOTAL	56,366		104,038

3. Bienes a recibir en efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir.



En este punto hacemos referencia al punto 2 ya que solo se cuenta con cuentas por cobrar.

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)

4. El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con bienes disponibles para su transformación.

5. De la cuenta de Almacén al 30 de junio de 2022 es de \$420,833 pesos y al 30 de junio de 2021 presenta un saldo de \$414,651 pesos, su método de valuación es PEPS Primeras Entradas, Primeras Salidas, de esta manera evitamos que la mercancía lleve mucho tiempo en el almacén.

INTEGRACIÓN	INVENTARIOS (CIFRAS EN PESOS)		
		JUNIO 2022	JUNIO 2021
ALMACEN		420,833	414,651
Mat.de Admon.Emisión de Doctos	346,221		359,510
Material de Limpieza	34,372		28,176
Alimentos y Utensilios	7,456		8,013
Mat. y Art. de Construc. y de Rep	1,495		1,495
Mat.y Suministros de Seguridad	0		0
Prod. Químicos, Farmac. y Lab.	11,879		12,847
Herr. Ref. y Accesorios Menores	205		205
Mat.Util.Eq.menor	19,205		4,405
TOTAL		420,833	414,651

Inversiones Financieras

6. En este rubro el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con Inversiones Financieras.

7. Inversiones Financieras, saldos de las participaciones y aportaciones a capital
No aplica en virtud que no se cuenta con Inversiones Financieras.

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8. Durante el mes de junio de 2022 el importe Bienes Muebles y Activos Intangibles fue \$ 5'196,362 pesos, con una depreciación acumulada de \$5'001,615 pesos; al 30 de junio de 2022 no se presentaron incrementos por adquisición de Bienes Muebles o Intangibles, ni bajas de Bienes Muebles, el saldo de este rubro al 30 de junio de 2021 quedó con un importe de \$ 5'299,662 pesos y una depreciación acumulada de \$4'894,642 pesos; el método de depreciación aplicado es el de línea recta, utilizando la tasa del 10 por ciento señalados por la Secretaria de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación, de fecha 15 de agosto de 2012." Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación".



Mobiliario y Equipo de Administración

9. En este rubro, el saldo acumulado al mes de junio de 2022, es de \$ 1'221,167 pesos, con una depreciación acumulada de \$1'026,420 pesos; en este año no se presentaron altas de Mobiliario y Equipo, no hubo bajas, por lo que permaneció el saldo contable.

El método de depreciación aplicado es el de línea recta, utilizando la tasa del 10 por ciento señalados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación, de fecha 15 de agosto de 2012." Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información

En este rubro al mes de junio de 2022 el saldo es de \$1'505,193 pesos y su depreciación acumulada a dicho periodo es de \$1'505,193 pesos y a la fecha no se han presentaron adquisiciones o bajas en este apartado, el saldo contable prevaleció en las mismas cifras. El método de depreciación aplicado es el de línea recta, utilizando la tasa del 33.33 por ciento señalados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación, de fecha 15 de agosto de 2012." Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Equipo de Transporte

Para el mes de junio de 2022 este rubro presentó un saldo contable de \$1'331,027 pesos y una depreciación acumulada de \$1'331,027 pesos; durante este periodo no se presentaron altas o bajas en este apartado, continuando con un importe contable con cifras iguales.

El método de Depreciación aplicado es el de línea recta, utilizando la tasa del 20 por ciento señalados por la Secretaría de Hacienda y Crédito Público, en el Diario Oficial de la Federación, de fecha 15 de agosto de 2012." Guía de Vida Útil Estimada y Porcentajes de Depreciación"

Activos Intangibles

Al 30 de junio de 2022 este tipo de activos presentó un importe contable de \$1'138,975 pesos y una depreciación acumulada de \$1'138,975 pesos; durante el mes de junio del presente año, no hubo incremento o bajas en este rubro continuando con un saldo contable con cifras iguales. El método de depreciación aplicado es el de línea recta, utilizando la tasa del 20 por ciento.

BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES (CIFRAS EN PESOS)				
CONCEPTO	JUNIO 2022		JUNIO 2021	
	DEP'N	MONTO	DEP'N	MONTO
Muebles de Oficina y Estantería				
Muebles de Oficina y Estantería	545,530	705,369	479,845	802,287
Mobiliario y equipo Educativo	18,850	12,467	18,850	18,850
Cámaras fotográficas y de video	90,445	90,445	90,445	90,445
Equipo de comunic. y telecomunic.	371,595	412,886	-----	-----
SUMA	1'026,420	1'221,167	589,140	911,581



Equipo de Cómputo y de Tecnologías de la Información

Epo. de cómputo y de tecnol. de la inf.	1'505,193	1'505,193	1'505,193	1'505,193
Equipo de comunic. y telecomunic	-----	-----	330.307	412,886
SUMA	1'505,193	1'505,193	1'835,500	1'918,079

Equipo de Transporte

Automóv. y Epo. de Transp.	1'331,027	1'331,027	1'331,027	1'331,027
SUMA	1'331,027	1'331,027	1'331,027	1'331,027

Activos Intangibles

Otros activos intangibles	1'138,975	1'138,975	1'138,975	1'138,975
SUMA	1'138,975	1'138,975	1'138,975	1'138,975

TOTAL	5'001,615	5'196,362	4'894,642	5'299,662
--------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Estimaciones y Deterioros

10. En este rubro el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no aplica en Estimaciones y Deterioros.

Otros Activos

11. En este rubro el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con Otros Activos.

PASIVO

1. En relación a las cuentas y documentos por pagar con vencimiento a 90 días, mismos que serán cubiertos en tiempo y forma, en relación a la de retenciones y contribuciones por pagar serán pagadas en los primeros 17 días del mes siguiente.

PASIVO A CORTO PLAZO		
(CIFRAS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Cuentas por Pagar a Corto Plazo	526,360	524,889
Remuner. al personal de carácter permanente.	417,294	433,529
Sobrantes CLC	66,360	66,360
Eliana Carolina Patiño Palacios	0	12,000
Vanessa Criz Muñoz	0	20,000
Edgar Ramón Montaña Valdez	0	-7,000
María del Rocío Mosco Hernández	15,264	0
Daniela Isabel Correa Rivera	15,264	0
Gissela Fuentes Romero	12,178	0
TOTAL	526,360	524,889



2. Se informará de manera agrupada los recursos localizados en Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo, así como la naturaleza de dichos recursos y sus características cualitativas significativas que les afecten o pudieran afectarles financieramente. El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con estos Fondos de Bienes de Terceros.

3. Se informará de las demás cuentas de pasivos diferidos y otros, su tipo, monto y naturaleza, así como las características significativas que les impacten o pudieran impactarles financieramente al 30 de junio de 2022 y a esta fecha no se ha visto afectada por estas características.

II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión

1. En este rubro, al 30 de junio de 2022 se presentaron Ingresos acumulados por un monto de \$ 7'310,457 pesos correspondientes a aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México de acuerdo al presupuesto autorizado al Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México para el gasto corriente, y al 30 de junio de 2021 un saldo acumulado de \$ 8'293,585 pesos.

Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones.

2. De los rubros de participaciones aportaciones, convenios, incentivos derivados de la colaboración fiscal, fondos distintos de aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y subvenciones y pensiones y jubilaciones, los cuales están armonizados con los rubros del Clasificador por Rubros de Ingresos, se informarán los montos totales y cualquier característica significativa. En este rubro **NO APLICA** ya que este Instituto no cuenta con este tipo de participaciones.

Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros al 30 de junio de 2022, se refleja un saldo acumulado de \$ 30 pesos y al 30 de junio de 2021 un saldo acumulado por \$ 56 pesos.

Otros Ingresos y Beneficios (CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN	JUNIO 2022		JUNIO 2021
Ingresos Financieros		30	56
BBVA BANCOMER CTA 9804	30.13		56.21
BBVA BANCOMER CTA 5011	0.06		0.06
TOTAL		30	56

Gastos y Otras Pérdidas:

1. El saldo acumulado que se refleja en el Estado de Actividades al 30 de junio de 2022 es por \$7'434,001 pesos, y al 30 de junio de 2021 un saldo por \$ 8'272,203 pesos y están integrados por los rubros de servicios



personales, materiales y suministros, así como servicios generales, las cuales fueron necesarios para la realización de las actividades que lleva a cabo el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México.

GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS			
(CIFRAS EN PESOS)			
INTEGRACIÓN		JUNIO 2022	JUNIO 2021
Servicios Personales		4'167,078	4'191,203
Sueldo Base Personal Permanente	712,820		718,122
Rem. al Personal de carácter	483,642		483,642
Rem. Adicionales y Especiales	321,943		312,386
Seguridad Social	440,415		457,173
Otras Prestaciones Sociales	2'208,258		2'219,880
Materiales y Suministros		427,015	207,378
Mat. De Admón. Emi. De Doctos.	309,246		94,090
Alimentos y Utensilios	314		2,879
Prod. Químicos Farmacéuticos y de	59,885		74,078
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	57,570		32,249
Vestuario, Blancos, Prendas de Prot. y	0		4,082
Herramientas. Ref. y Acc. Menores	-----		0
Servicios Generales		2'839,908	3'873,622
Servicios Básicos	83,376		71,215
Servicios Profesionales, Científicos	2'116,208		3'063,709
Servicios Financieros y Seguros	28,773		18,149
Servicios de Instalación,	435,900		591,838
Servicio de Traslado y Viáticos	30,000		0
Servicios Oficiales	15,000		0
Otros Servicios Generales	130,651		128,711
TOTAL		7'434,001	8'272,203

III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

1. El Patrimonio contribuido no sufrió cambios durante el mes de diciembre del presente año reflejando un saldo de \$4'059,566 pesos.
2. El Patrimonio Generado tiene un saldo al 30 de junio de 2022 por \$4'059,566 pesos.

IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Efectivo y equivalentes

1. Referente al análisis de las cifras del periodo actual 2022 y periodo anterior 2021 del Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al final del Ejercicio del Estado de Flujos de Efectivo, respecto a la composición del rubro de Efectivo y Equivalentes se detalla a continuación:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES			
(CIFRAS EN PESOS)			
CONCEPTO		JUNIO 2022	JUNIO 2021
Efectivo			
Bancos/Tesorería			
Bancos/Dependencias y Otros		699,173	738,317
BBVA BANCOMER CTA 9804	698,437		777,581
BBVA BANCOMER CTA 5011	736		736
Inversiones Temporales (Hasta 3 meses)		0	0
Fondos con Afectación Específica		0	0
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		0	0
Otros Efectivos y Equivalentes		0	0
TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTES		699,173	738,317

2. Para la conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y los saldos de Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro).

CONCILIACIÓN DE FLUJOS DE EFFECTIVO NETOS		
(CIFRAS EN PESOS)		
CONCEPTO	JUNIO 2022	JUNIO 2021
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	699,173	738,317
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	(420,833)	(414,651)
Depreciación	0	0
Amortización	0	0
Incrementos en las provisiones	0	0
Incremento en inversiones producido por revaluación	0	0
Ganancia/pérdida en venta de bienes muebles, inmuebles e intangibles	0	0
Incremento en cuentas por cobrar	0	0
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	699,173	738,317



V) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

La conciliación se presentará atendiendo a lo dispuesto al Acuerdo por el que se emite el formato de conciliación entre los ingresos presupuestarios y contables, así como entre los egresos presupuestarios y los gastos contables.

INSTITUTO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MEXICO Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables Correspondiente al 30 de junio de 2022		
1. Ingresos Presupuestarios		7,310,457
2. Menos ingresos contables no presupuestarios		0
Incremento por variación de inventarios	0	
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Disminución del exceso de provisiones	0	
Otros ingresos y beneficios varios (Reintegro sobrante 2020)	0	
Otros ingresos contables no presupuestarios	0	
3. Menos ingresos presupuestarios no contables		0
Reintegro del sobrante de 2021	0	
Aprovechamientos capital	0	
Ingresos derivados de financiamiento	0	
Otros Ingresos presupuestarios	0	
4. Ingresos Contables (4 = 1 - 2 +3)		7,310,457



INSTITUTO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MEXICO Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables Correspondiente al 30 de junio de 2022		
1. Total de Egresos (presupuestarios)		6,936,803
2. Menos egresos presupuestarios Pendientes de Aplicar		0
Mobiliario y equipo de administración	0	
Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	
Equipo e instrumental médico y de laboratorio	0	
Vehículos y equipo de transporte	0	
Equipo de defensa y seguridad	0	
Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	
Activos Biológicos	0	
Bienes inmuebles	0	
Activos intangibles	0	
Obra pública en bienes propios	0	
Acciones y participaciones de capital	0	
Compra de títulos y valores	0	
Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	
Provisiones para pasivos	0	
Amortización de la deuda pública	0	
Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	
Otros Egresos Presupuestales	0	
3. Más gastos contables no presupuestales		497,198
Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	0	
Provisiones	497,198	
Disminución de inventarios	0	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
Otros Gastos	0	
Otros Gastos contables No Presupuestales	0	
4. Total de Gasto Contable (4 = 1 - 2 + 3)		7,434,001

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Se informará, de manera agrupada, en las notas a los Estados Financieros las cuentas de orden contables y cuentas de orden presupuestario:

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

1 Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. En este rubro no aplica ya que el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no cuenta con instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros.

2 Emisión de Instrumentos En este rubro no aplica ya que el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no cuenta con la emisión de instrumentos.

3 Avals y garantías, los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato no aplica en este rubro ya que el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no realiza obra pública y no cuenta con contratos firmados de construcciones.



4 Juicios:

Para el mes de junio de 2019, la Unidad Departamental Jurídica del Instituto de las Personas con Discapacidad reportó el Estado Procesal de 16 juicios laborales en contra del Instituto y al 31 de diciembre de 2019 se consideran los otorgamientos de Visto Bueno por la Consejería Jurídica y de Servicios legales quedando con cifras actualizadas al 30 de junio de 2022 como sigue:

CTA.	NOMBRE	SALDO	CTA.	NOMBRE	SALDO
7411	Demandas Judiciales en Proceso de Resolución		7421	Resolución de Demandas en Proceso Judicial	
74110001	Exp. 73/2014 Bon Quiñones Adriana	3,869,334.27	74210001	Adriana L. Bon Quiñones 73/2014	3,869,334.27
74110004	Exp. 1124/2014 Castillo Gtz.	1,832.81	74210004	Adriana Castillo Gutiérrez 1124/2014	1,832.81
74110006	Exp. 5269/2012 Gómez Ruíz	1,512,000.00	74210006	Sergio H. Gómez Ortega 5629/2012	1,512,000.00
74110007	Exp. 499/2016 Macías Richard Ma.	4,025.21	74210007	Ma. Del Refugio Macías Richard 499/2016	4,025.21
74110011	Exp. 9/2019 Domínguez Marroquín	272,060.59	74210011	Gloria Domínguez Marroquín 9/2019	272,060.59
74110012	Exp. 264/2019 Romero Zamora	238,053.01	74210012	Mauricio Romero Zamora 264/2019	238,053.01
74110013	Exp. 306/2019 Aguilar Domínguez	91,294.47	74210013	Martha S. Aguilar Domínguez 306/2019	91,294.47
74110014	Exp. 314/2019 Ramírez Rodríguez	63,251.04	74210014	Rosa Elba Ramírez Rodríguez	63,251.04
74110015	Exp. 408/2019 Salazar Durán	137,693.87	74210015	Martha P. Salazar Durán 408/2019	137,693.87
74110016	Exp. 307/2019 Avilés Martínez Raúl	137,693.87	74210016	Raúl Avilés Martínez 307/2019	137,693.87
74110017	Exp. 305/2019 García Miranda	154,905.69	74210017	Jennifer A. Miranda García	154,905.69
	Total	6,482,145.		Total	6,482,145.



Cuentas de Orden Presupuestarias:

INGRESOS					
CTA.	NOMBRE	SALDO	CTA.	NOMBRE	SALDO
8111	Ley de Ingresos Estimada	17'393,542	8121	Ley de Ingresos por Estimar	10,083,085

EGRESOS					
CTA.	NOMBRE	SALDO	CTA.	NOMBRE	SALDO
8221	Presup. De Egresos por Ejercer Sec.	9'959,541	8241	Presupuestos de Egr. Comprometido	9'959,541
8231	Mod. Al Presup. De Egr. Aprobado	17'393,542	8211	Presupuestos de Egr. Aprobado	17'393,542
8251	Presupuesto de Egresos	7'434,001	8271	Presupuesto de Egr. Pagado	7'434,001

1. Los valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros. **NO APLICA**
2. Por tipo de emisión de instrumento: monto, tasa y vencimiento. **NO APLICA**
3. Los contratos firmados de construcciones por tipo de contrato. **NO APLICA**
4. El avance que se registra en las cuentas de orden presupuestarias, previo al cierre presupuestario de cada periodo que se reporte. **NO APLICA**

c) NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros de los entes públicos, proveen de información financiera a los principales usuarios de la misma, al Congreso y a los ciudadanos.

El objetivo del presente documento es la revelación del contexto y de los aspectos económicos-financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del período, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros del 1° de enero al 30 de junio de 2022 para la comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera, se informa y explica la respuesta del gobierno a las condiciones relacionadas con la información financiera de cada período de gestión; además, de exponer aquellas políticas que podrían afectar la toma de decisiones en períodos posteriores.



2. Panorama Económico y Financiero

De 1° de enero al 30 de junio de 2022, el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, únicamente recibió ingresos por Aportaciones del Gobierno de la Ciudad de México, por un importe de \$ 7,310,457 pesos. El gasto se orientó principalmente a cubrir el pago de los servicios personales y los gastos de operación del Instituto. La toma de decisiones estuvo basada en la normatividad vigente aplicable en la materia, con la finalidad de dar atención y respuesta a la deuda social que el gobierno local tiene hacia las personas que viven con algún tipo de discapacidad que con ello deben cumplir con las prácticas públicas que genera el Instituto.

Dentro de los principales objetivos del Instituto, se encuentran el de transmitir una forma distinta y progresista de la discapacidad y eliminar aquella visión que enajena a las personas con discapacidades, la misión del Instituto, es integrar a la vida cotidiana a las personas con discapacidad en el pleno disfrute de sus derechos.

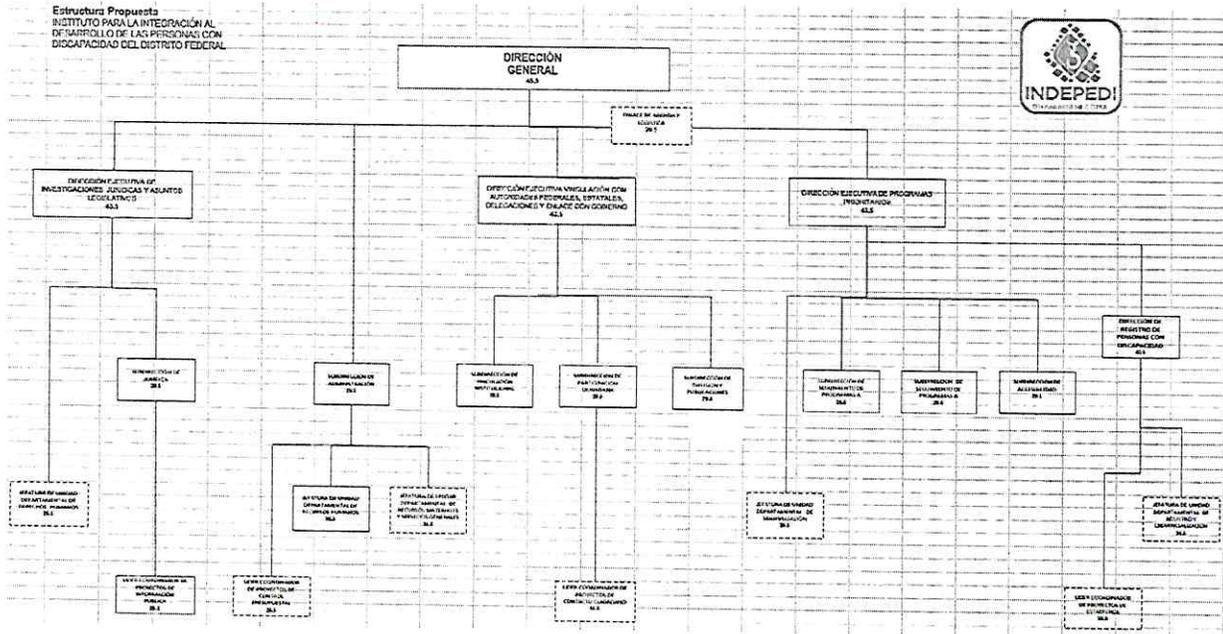
3. Autorización e Historia

a) El 10 de septiembre de 2010, se publica en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México la Ley para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México con el propósito de lograr la equiparación de oportunidades para la plena integración al desarrollo de las personas con discapacidad en pleno de igualdad de los habitantes de la Ciudad de México.

Con la publicación de la Ley en mención, en su artículo 47 se ordena la creación del Instituto para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, como organismo público descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica, patrimonio propio dotado de autonomía técnica y capacidad de gestión para el cumplimiento de sus objetivos y el ejercicio de sus facultades.

b) En el año 2011 la plantilla del personal del Instituto quedó autorizado con 21 plazas en el puesto de estructura, misma que fue autorizada por la oficialía mayor, con el dictamen No. 10/2011 con la vigencia a partir del 1 de octubre al 31 de diciembre de 2011.

Posteriormente a partir de año 2015, la plantilla está autorizada con 23 plazas con el puesto de estructuración con el dictamen No. E-INDEPEDI-27/011215 con la vigencia del 1 de diciembre de 2015.



c) El 11 de mayo del año 2017 en la Gaceta Oficial de la Ciudad de México se publicaron las reformas y adiciones de las diversas disposiciones a la Ley para la Integración al Desarrollo de las Personas con discapacidad, entre otras se informa del cambio de razón social del Instituto, el cual adquiere el nombre de Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México establecido en el artículo 47 y sus transitorios.

d) La plantilla del personal del Instituto quedó autorizado con 17 plazas en el puesto de estructura, misma que fue autorizada por la oficialía mayor, con el dictamen No. E-SIBISO-INDEPEDI-32/010119 con vigencia a partir del 1° de enero de 2019.



- e) Consideraciones Fiscales.- El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México respecto de la Ley del Impuesto Sobre la Renta está obligado a:
- Presentar la declaración anual del Impuesto sobre la renta (ISR) donde se informe sobre los ingresos y los gastos efectuados de personas morales con fines no lucrativos.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por sueldos y salarios.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por retenciones realizadas a los trabajadores asimilados a salarios.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por Servicios Profesionales.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones del Impuesto Sobre la Renta (ISR) por las retenciones realizadas por RESICO.
 - Presentar la declaración y pago provisional mensual de las retenciones del Impuesto al Valor Agregado (IVA) por las retenciones realizadas por los servicios que se otorguen.
- f) Fideicomisos, mandatos y análogos de los cuales es fideicomitente o fideicomisario. El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con Fideicomisos no es Fideicomitente ni fideicomisario

5. Bases de Preparación de los Estados Financieros

- a) Las operaciones son registradas de acuerdo con la normatividad emitida por el Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC y las disposiciones legales aplicables.
- b) La normatividad aplicable se reflejan el registro y control de los recursos del Instituto, se emiten de conformidad con lo establecido en el Decreto del Presupuesto de Egresos (DPE), Ley del Presupuesto y Gasto Eficiente (LP-GE), Código Fiscal Federal, Ley del Impuesto Sobre la Renta (LISR), Ley del Impuesto al Valor Agregado (LIVA), Clasificador por Objeto del Gasto del Distrito Federal, las Disposiciones emitidas por Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC) y demás normatividades aplicables en la materia.
- c) Los postulados básicos son emitidos por la ley de General Contabilidad Gubernamental.
- d) Normatividad Supletoria.- En el Instituto de las personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no se utiliza esta normatividad supletoria y nos apegamos a la Ley del CONAC y la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) Base devengado.- No Aplica en este rubro para el Instituto de las personas con Discapacidad de la Ciudad de México,



6. Políticas de Contabilidad Significativas

- a) El método utilizado para la actualización de los activos, pasivos y Hacienda Pública y/o patrimonio se basa conforme a la Ley de Impuesto Sobre la Renta y la Norma de Registro y Valoración del Patrimonio.
- b) No realizaron operaciones en el extranjero.
- c) No se realizaron con ningún método de valuación de la inversión en acciones, en virtud de que no se efectúan inversiones.
- d) El método de valuación de los inventarios son aplicados por el sistema de: primeras entradas primeras salidas PEPS.
- e) No se aplica ninguna reserva actuarial para empleados.
- f) No se cuenta con provisiones.
- g) No se cuentas con reservas.
- h) No se cuenta con cambios de políticas contables.
- i) Se llevaron a cabo las reclasificaciones por mandato de auditoría externa conforme a su revisión.
- j) Se lleva a cabo la depuración y cancelación de saldos derivado de las observaciones de auditoría externa.

7. Posición en Moneda Extranjera y Protección por Riesgo Cambiario

- | | | |
|----|---------------------------------|-----------|
| a) | Activos en moneda extranjera: | No Aplica |
| b) | Pasivos en moneda extranjera: | No Aplica |
| c) | Posición en moneda extranjera: | No Aplica |
| d) | Tipo de cambio: | No Aplica |
| e) | Equivalente en moneda nacional: | No Aplica |

8. Reporte analítico del Activo

- a) Vida útil y porcentajes de depreciación y amortización:

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE
Mobiliario de Oficina y Estantería	10 años	10.0%
Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información	3 años	33.3%
Equipo de Transporte	5 años	20.0%
Activos Intangibles	5 años	20.0%

- b) No hay cambios en el porcentaje de depreciación.
- c) No se efectuaron gastos financieros ni de investigación y desarrollo.



- d) No se efectuaron inversiones financieras por lo tanto no hubo riesgo por tipo de cambio ni por tipo de interés.
- e) No hay valor activado en el ejercicio por no contar con bienes construidos.
- f) No se cuenta con bienes en garantía, ni litigios, títulos de inversión entregados en garantía.
- g) No realizaron desmantelamiento de activos.
- h) Todos los activos se encuentran resguardados por los servidores públicos, atendiendo su mantenimiento y custodia.

Principales variaciones del activo

- | | | |
|----|--|------------|
| a) | Inversiones en valores. | No aplica. |
| b) | Patrimonio de organismos descentralizados. | No aplica. |
| c) | Inversiones en empresas de participación mayoritaria. | No aplica |
| d) | Inversiones en empresas de participación minoritaria. | No aplica |
| e) | Patrimonio de organismos descentralizados de control presupuestario directo. | No aplica |

9. Fideicomisos, Mandatos y Análogos

- | | | |
|----|----------------------------------|-----------|
| a) | Por ramo o unidad administrativo | No aplica |
| b) | 80% de las disponibilidades. | No aplica |

10. Reporte de la Recaudación

- | | | |
|----|---|-----------|
| a) | Análisis del comportamiento de la recaudación | No aplica |
| b) | Proyección de la recaudación e ingresos. | No aplica |

11. Información sobre la Deuda y el Reporte Analítico de la Deuda

El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no aplica en este rubro

12. Calificaciones otorgadas

Obtuvimos la calificación de 96.00 % otorgada por el Consejo Nacional de Armonización Contable SEVAC por el cuarto trimestre de 2021.



Ente Público: INSTITUTO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA CIUDAD DE MÉXICO

Entidad Federativa: Ciudad de México

Año: 2021

Periodo: 1

Estado: Generación Informe CACEF

Perfil: Paraestatales Estatales

Resultado General

	Lienado Inicial	Validación EFSL Inicial	En Proceso de Solventación	Validación EFSL Final
Resultado Global	98.40%	56.15%	100.00%	96.00%

Resultados de Apartados

Apartado	Lienado Inicial	Validación EFSL Inicial	En Proceso de Solventación	Validación EFSL Final
A. Registros contables	100.00%	82.40%	100.00%	100.00%
B. Registros presupuestales	92.00%	54.55%	100.00%	84.00%
C. Registros administrativos	100.00%	82.00%	100.00%	96.00%
D. Transparencia	100.00%	0.00%	100.00%	100.00%

13. Proceso de Mejora

Se informará de:

a) Principales Políticas del control interno.

Se cuenta con una planeación financiera, contable y presupuestal en la cual se consideran las necesidades específicas de las unidades administrativas que componen el Instituto lo que permite mantener un control acerca de los recursos materiales y financieros erogados con el propósito de minimizar gastos y optimizar los recursos disponibles de manera eficaz los tiempos de entrega de la documentación para su registro contable.

b) Medidas de desempeño financiero, metas y alcances.

Optimizar los recursos asignados para el buen funcionamiento del Instituto y poder alcanzar los objetivos, que permitan un buen desarrollo intelectual con nuestro personal calificado para atender y ayudar a las necesidades de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, y éstas logren alcanzar un mejor nivel de vida dentro de la sociedad sin discriminación alguna.

14. Información por Segmentos

Cuando se considere necesario se podrá revelar la información financiera de manera segmentada debido a la diversidad de las actividades y operaciones que realizan los entes públicos, ya que la misma proporciona información acerca de las diferentes actividades operativas en las cuales participa, de los productos o servicios que maneja, de las diferentes áreas geográficas, de los grupos homogéneos con el objetivo de entender el desempeño del ente, evaluar mejor los riesgos y beneficios del mismo, y entenderlo como un todo y sus partes integrantes.



Consecuentemente, esta información contribuye al análisis más preciso de la situación financiera, grados y fuentes de riesgo y crecimiento potencial de negocio.

15. Eventos Posteriores al Cierre

El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no aplicó eventos posteriores al cierre.

16. Partes Relacionadas

En el Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, no existen partes relacionadas que puedan ejercer influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas correspondientes al mes de junio de 2022.

17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, con fecha 08 de julio del presente año, se concluye y envían los Estados Financieros del 1 de enero al 30 de junio de 2022, con la información contable firmada y su debida leyenda:

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

ENCARGADA DE CONTABILIDAD

MÓNICA GÓMEZ TEC

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

RENÉ URIBE ÁLVAREZ

DIRECTORA GENERAL

RUTH FRANCISCA LÓPEZ GUTIÉRREZ