

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

### A) NOTAS DE DESGLOSE

# 1) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA ACTIVO

### Efectivo y Equivalentes

1. El saldo que se refleja al 31 de marzo de 2023 pertenece a recursos del Fondo 111130; No etiquetado Recursos Fiscales-Fiscales-Fiscales-Fiscales-Piscales-Fiscales-Piscales

		Y EQUIVALENTES AS EN PESOS)		
INTEGRACIÓN		MARZO 2023		MARZO 2022
BANCOS DEPENDENCIAS Y OTE	ROS	850,544		621,358
BBVA BANCOMER CTA 1781	230,469		0	,
BBVA BANCOMER CTA 9804	619,594		620,622	
BBVA BANCOMER CTA 5011	481		736	
TOTAL		850,544		621,358

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

- 2. En este punto hacemos referencia al punto 3, ya que solo se cuenta con cuentas por cobrar.
- 3. El saldo de este rubro al 31 de marzo de 2023, comprende las cuentas de los Deudores Diversos por \$ 68,356 pesos y en el mes de marzo de 2022 se reflejó un saldo de \$ 54,601 y que de igual manera está conformado por las cuentas de los Deudores Diversos del Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México.

DERECHOS A RECIBIR EFE	CTIVO Y EQUIVA (CIFRAS EI		SERVICIOS A F	RECIBIR	
INTEGRACIÓN		MARZO 2023		MARZO	2022
Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes		68,356		54,60	
Gladys Carmen Galaviz Sosa	36,636	,	36,636		.,,,,,,
René Uribe Álvarez	22,057		14,064		
Grupo Nacional Provincial S.A.B.	3,901		3,901	32	
Marisol Correa Rivera	2,881		0		
Francisco Javier Telesforo Paez	622		0		
Ricardo Jair Flores Sumano	2259		0		
Derechos a Recibir Bienes o Servicio	os	0			0





# NOTAS A LESSESTADIOSSENANGIEROS ALESSEDENMARGESTA

Comisión Federal de Electricidad

TOTAL

68,356

54,601

### 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 31 de marzo de 2023 es de \$ 383,425 pesos y al 31 de marzo de 2022 presenta un saldo de \$ 402,865 pesos, su método de valuación es PEPS Primeras Entradas, Primeras Salidas, de esta manera evitamos que la mercancía lleve mucho tiempo en el almacén.

	INVENT (CIFRAS E	AND STREET, ST		
INTEGRACIÓN		MARZO 2023		MARZO 2022
ALMACEN		383,425		402,865
Mat.de Admon.Emisión de Doctos	376,375		310,905	ŕ
Material de Limpieza	0		45,099	
Alimentos y Utensilios	7,050		7,626	
Mat. y Art. de Construc. y de Rep	0		1,495	
Mat.y Suministros de Seguridad	0		0	
Prod. Químicos, Farmac. y Lab.	0		25,730	
Herr. Ref. y Accesorios Menores	0		205	
Mat.Util.Eq.menor	0		11,805	
TOTAL		383,425		402,865

### **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 marzo de 2023 el importe Bienes Muebles y Activos Intangibles fue \$ 5'208,962 pesos, con una depreciación acumulada de \$5'025,153 pesos; al 31 de marzo de 2023 no se presentaron bajas ni altas de Bienes Muebles, el saldo de este rubro al 31 de marzo de 2022 quedó con un importe de \$ 5'196,362 pesos y una depreciación acumulada de \$ 5'001,615 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 marzo de 2023, es de \$ 1'233,767 pesos, con una depreciación acumulada de \$1'049,958 pesos; en este año no hubo bajas ni altas de Mobiliario y Equipo.



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL SU DE MARZO 2023

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"

# Equipo de Cómputo y de Tecnología de la Información

En este rubro al mes de marzo de 2023 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 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"

### Equipo de Transporte

Para el mes de marzo de 2023 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 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"

### Activos Intangibles

Al 31 de marzo de 2023 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 marzo 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, INMUEE (CIFRAS EN P		LES		
	MARZO 2023 MARZO 2022					
CONCEPTO		DEP'N	MONTO	DEP'N	MONTO	
Muebles de Oficina y Estanto	ería					
Muebles de Oficina y Estantería		575,451	705,369	545,530	705,369	
Mobiliario y equipo Educacional		12,467	12,467	18,850	12,467	
Cámaras fotográficas y de video		90,445	90,445	90,445	90,445	
Equipo de comunic. y telecomunio		371,595	425,486	371,595	412,886	
!	SUMA	1'049,958	1'233,767	1,026,420	1,221,167	
Equipo de Cómputo y de Tec	nologías	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	:		***************************************		<u></u>	
:	SUMA	1'505,193	1'505,193	1'505,193	1'505,193	
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	





# NOVASATLOS ESTADIOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2023

### **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	5'025,153	5'208,962	5'001,615	5'196,362

### **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 P			
INTEGRACIÓN	No. of the last of	<b>MARZO 2023</b>		MARZO 2022
Cuentas por Pagar a Corto Plazo		615,756		507,535
Remuner. al personal de carácter permanente.	549,396		417,294	•
Sobrantes CLC	66,360		66,360	
Erick Landa Reyes	0		14,100	
Roberto Estrada García	0		9,781	
Documentos por Pagar a Corto Plazo		193,744		159,042
JR Intercontrol SA de CV	0	,	0	
Gobierno del D.F./Secretaría de	35,086		38,694	
Comisión Federal de Electricidad	14,446		0	
Requerimientos Globales Rosal	1,825		1,825	
Juan Carlos López Marín	8,000		8000	
Jessica Herrera Mercado	0		45,690	
Karla Pavón Castillo	14,073		0	
René Uribe Álvarez	-1		0	
Maricruz Medina Serrano	0		14,100	
Miriam Fernanda Cuellar Ramírez	13,000		0	
Juan Manuel Ortiz Licea	0		0	
Carlos Alberto García Guzmán	14,100		0	
Raúl Alberto Delgado de la Rosa	0		45,690	
Eduardo Becerra Cornejo	0		2,760	
Marisol Correa Rivera	0		2,283	
			•	



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUSL DE MARZO 2023

	TOTAL		1'139,178	987,059
Aport	aciones	2,342	0	
Reten	ciones Infonavit	5,577	2,164	
Impu	esto Sobre Nomina	11,478	10,904	
IMSS	Cuotas Patronales	179,754	156,474	
Cuota	s Afore Obreras (Cesantia	6,430	5,582	
Reten	ción ISR por servicios	0	24,978	
	s IMSS Obreras	14,138	7,114	
ISR Re	etención Servicios	16,269	20,308	
ISR R	etención por Asimilados –	12,893	7,104	
	etenciones por Salarios	80,797	85,854	
Provis	siones a Corto Plazo		329,678	320,482
	Fernando Fuentes Mora	15,221	0	
Ferna	ndo Serrano Yáñez	9,000	0	6
Ana E	ricka Pérez Molina	8,000	0	
María	de Lourdes Uribe García	4,500	0	
Ana G	uadalupe Fuentes Mora	2,328	0	
Eliana	Carolina Patiño Palacios	13,060	0	
Alma	Yuliana Abundiz Pérez	14,138	0	
Hécto	r Hernández López	908	0	
Adelir	na del Carmen Zamudio	11,972	0	
Claudi	a Mena Rodríguez	14,088	0	

- 2. El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México no cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o en Garantía a corto y largo plazo.
- 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 31 de marzo de 2023 y a esta fecha no se ha visto afectada por estas características.

# II) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES Ingresos de Gestión

1. De los rubros de impuestos, cuotas y aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras, derechos, productos, aprovechamientos, y de ingresos por venta de bienes y prestación de servicios, 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 ingresos.



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

2. En este rubro, al 31 de marzo de 2023 se presentaron Ingresos acumulados por un monto de \$ 3'286,326 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 31 de marzo de 2022 un saldo acumulado de \$ 3'330,107 pesos.

# NOTAS A LOS ESVADIOS BINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2028

### Otros Ingresos y Beneficios

3. De los rubros de Ingresos Financieros al 31 de marzo de 2023, se refleja un saldo acumulado de \$ 4,704 pesos y al 31 de marzo de 2022 un saldo acumulado por \$ 17 pesos.

	Otros Ingresos (CIFRAS EI	Management of the property of the party of t			
INTEGRACIÓN	M	ARZO 2023	OR THE STREET	MARZ	0 2022
Ingresos Financieros		2,761			17
BBVA BANCOMER CTA 1781	650.09		0		
BBVA BANCOMER CTA 9804	4,053.84		16.98		
BBVA BANCOMER CTA 5011	0		0.03		
Otros ingresos y Beneficios Varios		0			0
TOTAL		4,704			17

### Gastos y Otras Pérdidas:

1. El saldo acumulado que se refleja en el Estado de Actividades al 31 de marzo de 2023 es por \$ 3'222,527 pesos, y al 31 de marzo de 2022 un saldo por \$ 3'608,489 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		MARZO 2023	MARZO 2022			
Servicios Personales		2'145,096	2'158,892			
Sueldo Base Personal Permanente	349,718	353,758				
Rem. al Personal de carácter	241,821	241,821				
Rem. Adicionales y Especiales	286,716	305,110				
Seguridad Social	179,422	159,885				
Otras Prestaciones Sociales	1,087,419	1,098,318				
Materiales y Suministros		0	147,835			
Mat. De Admón. Emi. De Doctos.	0	107,822	,			
Alimentos y Utensilios	0	144				
Mat. Y Arts de Construcción y	0		_			
Prod. Químicos Farmacéuticos y de	0	39,869				
Combustibles, Lubricantes y Aditivos	0	0				
Vestuario, Blancos, Prendas de Prot. y	0	0				
Herramientas. Ref. y Acc. Menores	0					
Servicios Generales		1'077,431	1'301,762			
Servicios Básicos	59,966	21,305	,			
Servicios Profesionales, Científicos	838,448	1'025,430				
Servicios Financieros y Seguros	5,815	4,490				
Servicios de Instalación,	90,000	138,000				
Servicio de Traslado y Viáticos	0	15,000				
Servicios Oficiales	0	0				



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AU-311 DE MARZO 2023

Otros Servicios Generales

83,202

97,537

**TOTAL** 

3'222,527

3'608,489

# III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

- 1. El Patrimonio contribuido no sufrió cambios durante el mes de marzo del presente año reflejando un saldo de \$4'059,566 pesos.
- 2. El Patrimonio Generado tiene un saldo al 31 de marzo de 2023 como sigue:

	(CIFRAS EN	PESOS)		
INTEGRACIÓN		MARZO 2023		MARZO 2022
acienda Pública/Patrimonio Contribu	uido	4'059,566		4'059,566
Aportaciones Sector Paraestatal	4'059,566		4'059,566	
lacienda Pública/Patrimonio Generac	lo	-3'689,609		-3'773,054
1. Resultados del Ejercicio (Ahorro/Desahorro)	68,503	•	-278,365	u "
2. Resultados de Ejercicios Anteriores	-3'758,112		-3'494,689	ů.
• Ejercicio 2012	2'177,593		2'177,593	
Ejercicio 2013	-162,271		-162,271	
<ul> <li>Cambios en las políticas contables</li> </ul>	-1'261,253		-1'261,253	i .
Ejercicio 2014	-519,803		-519,803	
Ejercicio 2015	-581,328		-581,328	·
• Ejercicio 2016	64,097		64,097	i e
Ejercicio 2017	-1'356,835		-1'356,835	
• Ejercicio 2018	-282,083		-282,083	
Ejercicio 2019	-904,588		-904,588	
Ejercicio 2020	-390,642		-390,642	
Ejercicio 2021	-127,889		-34,882	
Ejercicio 2022	-266,318		0	
Rectificación de Ejercicios anteriores	-146,792		-242,694	
TOTAL HACIENDA PUBLICA/PATR	IMONIO	369,957	W Will	286,512

### IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

1. Referente al análisis de las cifras del periodo actual 2023 y periodo anterior 2022 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:

	. N - G - C - C - C - C - C - C - C - C - C	O Y EQUIVALENTES RAS EN PESOS)	
	CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022
Efectivo		0	
Bancos/Tesore	ería		
Bancos/Depen	dencias y Otros	850,544	621,358





# NOTAS A COS ESTADIOS FINANCIEROS ALBUDE MARZO 2023

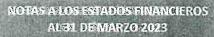
BBVA BANCOMER CTA 1781	230,469		0	
BBVA BANCOMER CTA 9804	619,594		620,622	
BBVA BANCOMER CTA 5011	481		736	
Inversiones Temporales (Hasta 3 me	eses)	0		0
Fondos con Afectación Específica		0		0
Depósitos de Fondos de Terceros Administración	en Garantía y/o	0		0
Otros Efectivos y Equivalentes  TOTAL DE EFECTIVO Y EQUIV	ALENTES	0 <b>850,544</b>		0 <b>621,358</b>

2. 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 EFEC (CIFRAS EN PESOS)	TIVO NETOS	
CONCEPTO	MARZO 2023	MARZO 2022
Resultados del Ejercicio Ahorro/Desahorro	68,503	-278,365
Movimientos de Partidas (o rubros) que no afectan al Efectivo	183,684	-210,134
Depreciación	-5'025,153	-5'001,615
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	252,187	-488,499

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.





Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Conta	bles	
Correspondiente al 28 de febrero de 2023		
I. Ingresos Presupuestarios		2,433,376
2. Más ingresos contables no presupuestarios	1	852,950
2.1 Ingresos Financieros	0	
2.2 Incremento por variación de inventarios	0	
2.3 Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
2.4 Disminución del exceso de provisiones	0	
2.5 Otros ingresos y beneficios varios	0	1
2.6 Otros ingresos contables no presupuestarios	852,950	
3.Menos ingresos presupuestarios no contables		0
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0	1
3.2 Ingresos derivados de financiamiento	0	
3.3 Otros Ingresos presupuestarios	0	
4. Total de Ingresos Contables (4 = 1 - 2 +3)		1
4. Fotal de myresos Contables (4 = 1 - 2 +3)		3,286,326

INSTITUTO DE LAS PERSONAS CON DISCAPACIDAD DE LA Conciliacion entre los Egresos Presupuestarios y los Ga Correspondiente al 28 de febrero de 202	stos Contables	
Total de Egresos (presupuestarios)		2,433,376
. Menos egresos presupuestarios No Contables		1 0
2,1 Materias Primas y Materiales e Producción y Comercialización	0	
2.2 Materiales y suministros	0	1
2.3 Mobiliario y equipo de administración	0	-
2.4 Mobiliario y equipo educacional y recreativo	0	Ⅎ
2.5 Equipo e instrumental médico y de laboratorio		+
2.6 Vehículos y equipo de transporte	-	-
2.7 Equipo de defensa y seguridad		-
2.8 Maquinaria, otros equipos y herramientas	0	-1
2.9 Activos Biológicos	0	4
2.10 Bienes inmuebles	0	-
2.11 Activos intangibles	0	-
2.12 Obra pública en bienes de dominio público	0	1
2,13 Obra pública en bienes propios	0	1
2.14 Acciones y participaciones de capital	0	1
2.15 Compra de títulos y valores	0	1
2.16 Concesión de Préstamos	0	1
2.17 Inversiones en fideicomisos, mandatos y otros análogos	0	1
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales		7
2.19 Amortización de la deuda pública		1
2.20 Adeudos de ejercicios fiscales anteriores (ADEFAS)	0	1
2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables		
Más gastos contables no presupuestales		812,15
3.1 Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencia y amortizaciones	1 0	512,1
3.2 Provisiones	812,152	1
3.3 Disminución de inventarios	0	
3.4 Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	0	
3,5 Aumento por insuficiencia de provisiones	0	
3.6 Otros Gastos	0	***
3.7 Otros Gastos contables No Presupuestales	0	
. Total de Gasto Contable (4 = 1 · 2 + 3)		3,245,528



# NOTAS: ALCOS ESTADOS: MINANCIEROS AL 31 DIAMARZO 2023

# b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien, para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan, o no, presentarse en el futuro.

Las cuentas que se manejan para efectos de estas Notas son las siguientes:

# Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

### Contables:

- 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.
- Avales 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 31 de marzo de 2023 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	1'525,076.00	74210001	Adriana L. Bon Quiñones 73/2014	1'525,076.00
74110004	Exp. 1124/2014 Castillo Gtz.	1,832.81	74210004	Adriana Castillo Gutiérrez 1124/2014	1,832.81
74110006	Exp. 5269/2012 Gómez Ruíz	2'003,686.20	74210006	Sergio H. Gómez Ortega 5629/2012	2'003,686.20
74110007	Exp. 499/2016 Macías Richard Ma.	183,224.09	74210007	Ma. Del Refugio Macías Richard 499/2016	183,224.09
74110009	Exp. 113/2017 Rivas López	161,557.28	74210009	Exp. 113/2017 Rivas López	161,557.28
74110011	Exp. 9/2019 Domínguez Marroquín	9,814.91	74210011	Gloria Domínguez Marroquín 9/2019	9,814.91
74110012	Exp. 264/2019 Romero Zamora	1'851,943.90	74210012	Mauricio Romero Zamora 264/2019	1'851,943.90



# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2023

74110013	Exp. 306/2019 Domínguez	Aguilar	1'012,140.80	74210013	Martha S. Aguilar Domínguez 306/2019	1'012,140.80
74110014	Rodríguez	Ramírez	866,699.72	74210014	Rosa Elba Ramírez Rodríguez	866,699.72
74110015	Durán	Salazar	1'237,250.00	74210015	Martha P. Salazar Durán 408/2019	1'237,250.00
74110016	Exp. 307/2019 Martínez Raúl	Avilés	802,287.75	74210016	Raúl Avilés Martínez 307/2019	802,287.75
74110017	Exp. 305/2019 Miranda	García	1'637,706.15	74210017	Jennifer A. Miranda García	1'637,706.15
74110018	Exp. 9426/19 Zuñiga	Macias	503,102.56	74210018	Exp. 9426/19 Macias Zuñiga	503,102.56
	Total		11'796,322.17	<	Total	11'796,322.17

# Cuentas de Orden Presupuestarias:

		INGRES	sos		
CTA.	NOMBRE	SALDO	CTA.	NOMBRE	SALDO
8111	Ley de Ingresos Estimada	17'986,615	8121	Ley de Ingresos por Estimar	14'700,289
		EGRES	os		
CTA.	NOMBRE	SALDO	CTA.	NOMBRE	SALDO
8221	Presup. De Egresos por Ejercer Sec.	14'741,087	8241	Presupuestos de Egr. Comprometido	14'741,087
8231	Mod. Al Presup. De Egr. Aprobado	17'986,615	8211	Presupuestos de Egr. Aprobado	17'986,615
8251	Presupuesto de Egresos	3'245,528	8271	Presupuesto de Egr. Pagado	3'245,528

### 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 31 de marzo de 2023 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.





### NOTAS ANTOS ESTADOS AINANCIEROS ALPSI DE MARZO 2023

### 2. Panorama Económico y Financiero

Del 1° de enero al 31 de marzo de 2023, 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 \$ 3'286,326 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 encajona 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.

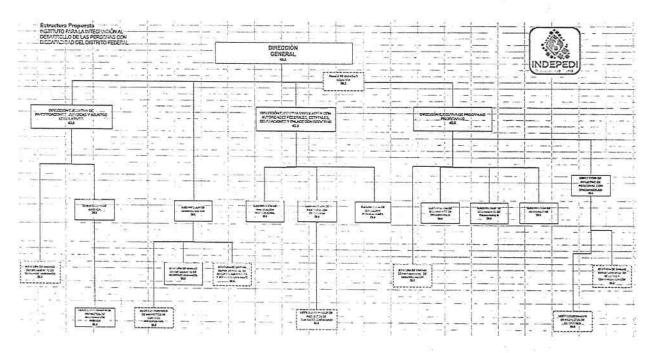
Con la publicación de la Ley en mención, en su artículo 47 se ordena la creación del Instituto para la Integración al Desarrollo de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, como organismo público descentralizado de la Administración Pública de la Ciudad de México, con personalidad jurídica, 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 quedo 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.



### NOTAS AVLOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 2023



- 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 la Personas con Discapacidad de la Ciudad de México establecido en el artículo 47 y sus transitorios.
- d) La plantilla del personal del Instituto quedo 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.

### 4. Organización y Objeto Social

- a) Objeto social.- Acordar de manera conjunta con las autoridades en sus diferentes niveles, las medidas y accionar que contribuyan a lograr la equiparación de oportunidades para la plena integración de las personas con discapacidad en un pleno de igualdad al resto de los habitantes de la Ciudad de México.
- b) Principal actividad.- Convertirse en un asesor de la Autoridad de la Administración Pública, para que se proponga y ejecuten programas integrales, cambiando las formas tradicionales de pensamiento que en lugar de realizas acciones separadas, se diseñen, programen y ejecuten acciones y medidas que permitan a cualquier persona con discapacidad entrar desplazarse salir, orientarse y comunicarse con el uso seguro, autónomo y cómodo tanto en espacios construidos como en mobiliario y equipo, el transporte, la información y las comunicaciones.

Analizar y detectar todas aquellas barreras administrativas, constructivas y tecnológicas que impidan la asignación de presupuestos para los programas prioritarios que beneficien a las personas con discapacidad, con base a las acciones y medidas que las autoridades de la Administración Pública del Distrito Federal ejecuten a favor de las personas con discapacidad, por lo que esta dirección con base a la información que proporcionen las autoridades, desarrollara y propondrá con la Dirección de Investigaciones Jurídicas y Asuntos Legislativos de este Instituto, reformas o adiciones a las leyes, reglamentos, normas y demás documentos jurídicos que permitan a las autoridades cumplir con el mandato

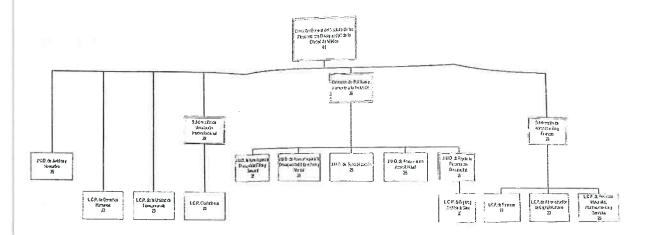




## NO) VAS AA GODERST A DIOX PINANGIEROS. AL 31 DE MARAGONE

de ley y puedan prever e integrar en sus respectivos presupuestos de egresos de cada año las acciones y medidas a favor de las personas con discapacidad.

- c) Ejercicio Fiscal.- Comprende la información de los Estados Financieros del 1° de enero al 28 de febrero de 2023.
- d) Régimen jurídico.- El Instituto 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.
- 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.
- f) Estructura Organizacional básica:



g) 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 por Consejo Nacional de Armonización Contable CONAC y las disposiciones legales aplicables.



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DE L'ADEMIARZO 2023

- 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:



VIDA ÚTIL

**PORCENTAJE** 

10 años

10.0%





# AL 31 DE MARZO 2023

DESCRIPCIÓN	VIDA ÚTIL	PORCENTAJE	
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%	
<ul> <li>b) No hay cambios en el porcentaje de depreciación.</li> <li>c) No se efectuaron gastos financieros ni de investigación y desado</li> <li>d) No se efectuaron inversiones financieras por lo tanto no hubo interés.</li> </ul>	o riesgo por tipo de camb	io ni por tipo	de
e) No hay valor activado en el ejercicio por no contar con bienes	s construidos.		

- f) No se cuenta con bienes en garantía, ni litigios, títulos de inversión entregados en garantía.
- No realizaron desmantelamiento de activos. g)
- Todos los activos se encuentran resguardados por los servidores públicos, atendiendo su mantenimiento 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

- a) Utilizar al menos los siguientes indicadores: deuda respecto al PIB y deuda respecto a la recaudación tomando, como mínimo, un período igual o menor a 5 años. NO APLICA
- b) Información de manera agrupada por tipo de valor gubernamental o instrumento financiero en la que se consideren intereses, comisiones, tasa, perfil de vencimiento y otros gastos de la deuda. NO APLICA



### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS ALBIDEMARZO 2023

### 12. Calificaciones otorgadas

Obtuvimos la calificación de 87.96 % otorgada por el Consejo Nacional de Armonización Contable SEVAC por el tercer periodo de 2022.



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

Perfil: Paraestatales Estatales

Año: 2022

Periodo: Periodo 3

Tipo de Acuse: Enviado a Generación Informe CACEF

Usuario Generador: Administrador

Fecha de generación: 2023/03/09

Hora de generación: 15:09:54

La Entidad de Fiscalización Superior Local (EFSL) concluyó la etapa de validación y envió la información al Consejo Estatal de Armonización Contable (CACEF) para la generación del informe.

Estado Preguntas Complimiento					
	Aplican	Respondidas			
Llenado Inicial	43	43	99,56%		
EFSL Inicial	44	44	78.07%		
Solvenacion por Ente	44	44	100.00%		
EFSL Final	43	43	87.96%		

### 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.



# NOTAS A LOS ESTADIOSE HNAMISISMOS AL 31 DE MARZO 2023

### 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 marzo de 2023.

### 17. Responsabilidad Sobre la Presentación Razonable de la Información Contable

El Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, con fecha 07 de abril del presente año, se concluye y envían los Estados Financieros del 1 de enero al 31 de marzo de 2023, 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".

ENCARGADO DEMONTABILIDAD

SUBDIRECTOR DE ADMINISTRACIÓN Y FINANZAS

DIRECTORA GENERAL

ESTEBAN ENRIQUE SAUCEDO HERNANDEZ

FRANCISCO JAVIER TELÉSFORO PÁEZ

RUTH FRANCISCA J ÓPEZ GUTIÉRREZ

FRANCISCO JAVIER TELÉSFORO PÁEZ Firma en suplencia por ausencia de la Titular Lcda. Ruth Francisca López Gutiérrez. Directora General del Instituto de las Personas con Discapacidad de la Ciudad de México, de

Personas con Discapacidad de la Ciudad de Mexico, de conformidad en lo dispuesto en el artículo 19 fracción II, del Reglamento Interior del Poder Ejecutivo y de la Administración

de la Ciudad de México